

Zwischenbericht zum Haushaltsjahr 2021

Mai-Steuerschätzung 2021
Sonstige Abweichungen 2021



Grundlage

- Mai-Steuerschätzung 2021 gegenüber November-Steuerschätzung 2020 (Grundlage HP 2021)
- Hebesatz Kreisumlage 29 % statt 30,50 %
- Ersichtliche Abweichungen des Haushaltsplans 2021

Mai-Steuerschätzung

- Einkommensteueranteil: 6,522 Mrd. Euro (-0,165 Mrd. Euro)
Aber: Steuerrechtsänderung für Haushalt bereits berücksichtigt, daher minimal positive Änderung
- Grundkopfbetrag FAG: 1.411 Euro je EW (+ 5 Euro)
- KIP: 80 Euro je EW (+ 2 Euro)
- 9 Einwohner mehr im FAG (Statistik)

- Orientierungsdaten ab 2022: Späterer Zeitpunkt; auch wegen Verhandlungen der gemeinsamen Finanzkommission Land ↔ Städte und Gemeinden

Noch nicht berücksichtigt:

Finanzielle Hilfen des Landes BW für die Gemeinden laut Verhandlungsergebnis mit den kommunalen Spitzenverbänden:

Die konkreten Auswirkungen auf den FAG (Kopfbetrag) und damit auf Waldbronn sind noch nicht bekannt.

Nicht berücksichtigtes Risiko

Mögliche Gebührenaussfälle Kitas und Horte im Spätjahr, falls durch Bund / Land Schließung wegen Corona angeordnet werden sollte.

Die monatliche Belastung durch Erlass der Elternbeiträge KITA/HORTE betrug nach Abzug des Landeszuschusses im Januar / Februar 90 T€ je Monat.

Ergebnishaushalt 2021

Wesentliche Erträge

Bezeichnung	Prognose	Ansatz	Vergleich
Grundsteuer	2.400 T€	2.357 T€	+43 T€
Gewerbesteuer	6.200 T€*	6.050 T€	+150 T€
Einkommensteuer	8.966 T€	8.952 T€	+14 T€
Vergnügungssteuer	89 T€**	244 T€	-155 T€
Schlüsselzuweisungen	3.675 T€	3.613 T€	+62 T€
Investitionszuschüsse	1.099 T€	1.071 T€	+28 T€
Umsatzsteueranteil	707 T€	714 T€	-7 T€
Saldo 1			+135 T€

*Stand vom 06.07.2021

** bei Öffnung Juli-September 2021

Ergebnishaushalt 2021

Wesentliche Erträge

Bezeichnung	Prognose	Ansatz	Vergleich
Zuw. Kindergarten FAG	2.256 T€	2.127 T€	+129 T€
Kurtaxe	11 T€*	28 T€	-17 T€
Kindergartengebühren	-144 T€**		-144 T€
Hortgebühren	-36 T€**		-36 T€
Erstattung BevSchutz Corona	180 T€	0 T€	+180 T€
Saldo 2			+112 T€

*Öffnung von 7-9/2021 angenommen

** Ausfälle durch Erlass Januar und Februar 2021 abzüglich Beteiligung Land, einschließlich Kompensation an kirchliche und freie Träger

Ergebnishaushalt 2021

Wesentliche Erträge

Bezeichnung	Prognose	Ansatz	Vergleich
Gebühren Baurechtsamt	400 T€	200 T€	+200 T€
Vermietung Festhalle	61 T€	0 T€	+61 T€
Saldo 3			+261 T€

Ergebnishaushalt 2021

Wesentliche Erträge

Bezeichnung	Betrag
Saldo 1	+135 T€
Saldo 2	+112 T€
Saldo 3	+261 T€
Ergebnis	+508 T€

Ergebnishaushalt 2021

Wesentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Prognose	Ansatz	Vergleich
Kreisumlage	5.761 T€*	6.064 T€*	-303 T€
FAG-Umlage	4.649 T€	4.649 T€	
Saldo 1			-303 T€

* ohne Inanspruchnahme/Bildung Rückstellung

Ergebnishaushalt 2021

Wesentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Prognose	Ansatz	Vergleich
1280.0201* BevSchutz Cov19	591* T€	20 T€	+571 T€
Abfallwirtschaft	50 T€	0 T€	+50 T€
Verlustausgleich Eistreff	34 T€	0 T€	+34 T€
Saldo 2			+655 T€

*Prognose; Stand: 14.07.2021: +571 T€ Mehraufwand (591 T€ Aufwand, 20 T€ Ansatz)

Ergebnishaushalt 2021

Wesentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Prognose	Ansatz	Vergleich
Zahlungen an Vereine (Festhalle)	76 T€	0 T€	+76 T€
Interimslösung TSV Reichenbach (2021)	12 T€	0 T€	+12 T€
Saldo 3			+88 T€

Ergebnishaushalt 2021

Wesentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Prognose	Ansatz	Vergleich
Negativzinsen	50 T€	30 T€	+20 T€
Weitere Abweichungen			+199 T€
Saldo 4			+219 T€

Ergebnishaushalt 2021

Wesentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Betrag
Saldo 1	-303 T€
Saldo 2	+655 T€
Saldo 3	+88 T€
Saldo 4	+219 T€
Ergebnis	+659 T€

Ergebnisrechnung 2021

Saldo der Änderungen

Bezeichnung	Betrag
Änderung Erträge	+508 T€
Änderung Aufwand	+659 T€
Saldo Ergebnishaushalt	-151 T€

Ergebnisrechnung 2021

Saldo

Bezeichnung	Betrag
Plan	+1.032 T€
Änderungen vJR 2021	-151 T€
Saldo	+881 T€

Ergebnisrechnung 2021

Saldo Zahlungsmittelbedarf

Bezeichnung	Betrag
Plan	-6.672 T€
Änderungen vJR 2021	-151 T€
Saldo	-6.823 T€

Investitionsprogramm 2021

Auszahlungen

Bezeichnung	Prognose	Ansatz	Vergleich
Mobile Luftfilter	200 T€	0 T€	+200 T€
Umbau Josefinchen (ohne HR aus 2020: 165 T€)	122 T€	0 T€	+122 T€
Erschließung für Container TSV Reichenbach	60 T€	0 T€	+60 T€
Weitere Abweichungen			+210 T€
Saldo			+592 T€

Investitionsprogramm 2021

Einzahlungen

Bezeichnung	Prognose	Ansatz	Vergleich
Förderung Land Luftfilter	46 T€	0 T€	+46 T€
Summe			+46 T€

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit 2021 -Änderungen-

Bezeichnung	Saldo
Einzahlungen	+46 T€
Auszahlungen	+592 T€
Saldo	-546 T€

Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit 2021 (Einzahlungen ./ Auszahlungen)

Bezeichnung	Saldo
Plan	-4.088 T€
Änderung vJR 2021	-546 T€
Differenz	-4.634 T€

Kreditaufnahme 2021

Bezeichnung	Saldo
Plan Kreditaufnahme	+5.908 T€
Gekürzt durch RAB	-1.312 T€
Kreditaufnahme 2021	+4.596 T€

Finanzierungstätigkeit 2021

Bezeichnung	Saldo
Kreditaufnahme 2021	+4.596 T€
Ordentliche Tilgung	-711 T€
Umschuldung – Tilgung	-2.062 T€
Umschuldung – Aufnahme	+2.062 T€
Saldo	+3.885 T€

Auswirkungen auf Finanzierungsmittelbestand (vJR 2021)

Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts	-6.823.000 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit vJR 2021	-4.634.000 €
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit 2021	+3.885.000 €
Änderung des Finanzierungsmittelbestands	-7.572.000 €

Vergleich Finanzierungsmittelbedarf (vJR 2021 ↔ HPL 2021)

HPL 2021	-5.563.000 €
vJR 2021	-7.572.000 €
Verschlechterung	-2.009.000 €

Finanzierungsmittelbestand (vJR 2021)

Übernahme aus 2020 (vJR)	+11.577.000 €
Finanzierungsmittelbedarf lt. vJR 2021	-7.572.000 €
Stand zum 31.12.2021	+4.005.000 €
Prognose HPL 2021:	+9.997.000 €

Finanzierungsmittelbestand (vJR 2021)

Stand zum 31.12.2021	+4.005.000 €
Zuzüglich Saldo Ermächtigungsüberträge Investitionen aus	+2.215.000 €
Prognose Stand zum 31.12.2021	+6.220.000 €
Prognose lt. HPL 2021	+9.997.000 €

Kreditermächtigung aus 2020

Übrige Kreditermächtigung aus 2020	2.814.000 €
------------------------------------	--------------------

Rückstellungen zum 31.12.2020

GWS-Rückzahlungen	3.400.000 €
Erstattungszinsen	900.000 €
Prozesskosten KVBW	800.000 €
Gebührenüberschüsse Abwasser	384.000 €
Gehalt (ATZ, LOB)	134.000 €
Zwischensumme 1:	5.618.000 €
Inanspruchnahme durch KVBW	15.400.000 €
Zwischensumme 2:	21.018.000 €
Finanzausgleich	11.322.000 €
Zwischensumme 3:	32.340.000 €