

Teilhaushalt (Produktbereich)

61

**Allgemeine
Finanzwirtschaft**

Erläuterungen zum Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Im Teilhaushalt 61 sind folgende Produktgruppen abgebildet:

- 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
- 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Der Teilhaushalt schließt mit einem Finanzierungsmittelüberschuss von 5.432.700 € ab.

Erläuterungen zu 61.10:

Sämtliche Steuern sind mit den beschlossenen Hebesätzen hochgerechnet. Nachrichtlich die Hebesätze:

- Grundsteuer A 600 %
- Grundsteuer B 650 %
- Gewerbesteuer 370 %

Zur besseren Vergleichbarkeit mit dem Haushalt 2020 werden die zugrunde liegenden Ansätze gegenüber gestellt:

	2020	2021
Grundsteuer A	142.950 €	140.000 €
Grundsteuer B	2.209.800 €	2.220.000 €
Gewerbesteuer	4.780.200 €	5.100.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.874.700 €	5.306.750 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	495.000 €	692.000 €
Vergnügungssteuer	114.950 €	120.000 €
Hundesteuer	45.300 €	45.300 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	4.387.800 €	1.998.150 €
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich	465.000 €	423.300 €
SUMME	17.515.700 €	16.045.500 €
Gewerbesteuerumlage	410.000 €	482.500 €
Finanzausgleichsumlage	3.659.700 €	4.636.150 €
Kreisumlage	4.364.450 €	5.068.950 €
SUMME	8.434.150 €	10.187.600 €
DELTA	9.081.550 €	5.857.900 €

In diesem Bereich macht sich nun auch die stets erwähnte Thematik mit der Zugrundelegung der Steuerkraftsumme im Finanzausgleich bemerkbar. Durch das sehr gute Jahr 2019 in Bezug auf die Einnahmen aus der Gewerbesteuer erhält die Stadt nach dem Finanzausgleich 2021 deutlich geringere Schlüsselzuweisungen. Die Auswirkungen der Pandemie verstärken dies nun leider, weil gleichzeitig die Einnahmen aus der Gewerbesteuer eingebrochen sind. Normalerweise können gute Folgejahre diese Schwankungen auffangen, dies ist nun leider nicht im vollen Umfang der Fall.

Die Zuweisungen wurden anhand der der Kämmerei aktuell vorliegenden Orientierungsdaten des Landes berechnet.

Bei der Grundsteuer B wird im Jahr 2022 mit einer Senkung geplant. Hierüber wird der Gemeinderat aber noch beraten. Mit dieser niedrigeren Zahl können bereits die Auswirkungen marginal abgeschätzt werden.

2021 ff werden keine Säumniszuschläge eingeplant, diese werden künftig an anderer Stelle verbucht ebenso die Kontoführungsgebühren („Aufwand des Geldverkehrs“).

Für genauere Ausführungen wird auf den Vorbericht verwiesen.

Erläuterungen zu 61.20:

Bei den Zinsaufwendungen für Kredite gibt es 2021 im Vergleich zu 2020 aufgrund der Integration der Betriebe eine deutliche Erhöhung. Die Aufteilung ist hier wie folgt:

Stadt	263.528,85 Euro
Abwasser	268.838,47 Euro
Wasser	12.810,09 Euro

Bei dieser Kostenstelle sind die Strafzinsen, die die Stadt zahlen muss, abgebildet. Die Verwaltung geht davon aus, dass diese kontinuierlich sinken, zum Einen, weil das Geld anderweitig angelegt wird, zum Anderen aber auch, weil die Liquidität durch die hohen Investitionen der kommenden Jahre sinkt.

Geplante wesentliche „Investitionen“ in diesem Teilhaushalt:

- Jährlich sind 200.000 Euro als Rückzahlung von der VGA eingeplant.
- Die Tilgungen erhöhen sich deutlich im Vergleich zum Vorjahr, weil bekanntlich auch der Abwasserbetrieb und der Wasserbetrieb nun im Kernhaushalt integriert sind.
- 2021 läuft ein Darlehen bei der Kreissparkasse in Höhe von 96.839,58 Euro aus. Die Verwaltung geht davon aus, dass dies abgelöst und nicht umgeschuldet wird. Darüber wird aber noch zu beraten sein.

2022 laufen zwei weitere Darlehen aus (DZ-Hyp mit 17.824,79 Euro und Volksbank mit 733.950,24 Euro Stand 31.12.2021). Die Verwaltung plant aktuell nicht mit einer Ablösung der dann rund 700.000 Euro. Hierüber wird aber ebenfalls noch in der Haushaltsplanung 2022 zu beraten sein, weil dies in Anbetracht der möglichen Kreditaufnahmen 2023 nicht sinnvoll erscheint.

Haushaltsplan 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	13.127.900	14.047.350	14.409.350	15.460.950	16.116.300
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.446.700	1.998.150	3.762.050	4.479.650	4.270.800
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge					
4	Sonstige Transfererträge					
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen					
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8	Zinsen und ähnliche Erträge	750				
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen					
10	Sonstige ordentliche Erträge					
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	19.575.350	16.045.500	18.171.400	19.940.600	20.387.100
12	Personalaufwendungen					
13	Versorgungsaufwendungen					
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
15	Abschreibungen					
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-353.000	-575.200	-525.350	-510.650	-467.650
17	Transferaufwendungen	-8.484.150	-10.237.600	-8.135.750	-6.771.350	-7.817.300
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.000				
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-8.856.150	-10.812.800	-8.661.100	-7.282.000	-8.284.950
20	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	10.719.200	5.232.700	9.510.300	12.658.600	12.102.150
21	Erträge aus internen Leistungen					
22	Aufwendungen für interne Leistungen					
23	kalkulatorische Kosten					
24	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)					
25	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	10.719.200	5.232.700	9.510.300	12.658.600	12.102.150

Haushaltsplan 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
1	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	19.575.350	16.045.500	18.171.400	19.940.600	20.387.100
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.856.150	-10.812.800	-8.661.100	-7.282.000	-8.284.950
3	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	10.719.200	5.232.700	9.510.300	12.658.600	12.102.150
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen					
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit					
9	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	1.200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen					
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen					
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen					
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen					
16	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)					
17	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	1.200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
18	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	11.919.200	5.432.700	9.710.300	12.858.600	12.302.150

Haushaltsplan 2021

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	13.127.900	14.047.350	14.409.350	15.460.950	16.116.300
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.446.700	1.998.150	3.762.050	4.479.650	4.270.800
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge					
4	Sonstige Transfererträge					
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen					
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8	Zinsen und ähnliche Erträge	200				
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen					
10	Sonstige ordentliche Erträge					
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	19.574.800	16.045.500	18.171.400	19.940.600	20.387.100
12	Personalaufwendungen					
13	Versorgungsaufwendungen					
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
15	Abschreibungen					
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.000				
17	Transferaufwendungen	-8.484.150	-10.237.600	-8.135.750	-6.771.350	-7.817.300
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.000				
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-8.507.150	-10.237.600	-8.135.750	-6.771.350	-7.817.300
20	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	11.067.650	5.807.900	10.035.650	13.169.250	12.569.800
21	Erträge aus internen Leistungen					
22	Aufwendungen für interne Leistungen					
23	kalkulatorische Kosten					
24	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)					
25	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	11.067.650	5.807.900	10.035.650	13.169.250	12.569.800

Haushaltsplan 2021

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 61.10 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
1	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	19.574.800	16.045.500	18.171.400	19.940.600	20.387.100
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.507.150	-10.237.600	-8.135.750	-6.771.350	-7.817.300
3	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	11.067.650	5.807.900	10.035.650	13.169.250	12.569.800
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen					
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen					
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit					
9	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)					
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen					
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen					
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen					
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen					
16	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)					
17	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)					
18	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	11.067.650	5.807.900	10.035.650	13.169.250	12.569.800

Sachkonten Ansätze

Auswertung Sachkonten Kostenstelle 611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen (KT 61100000)

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung ERTRÄGE	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
3011000	Grundsteuer A	142.950	140.000	139.000	138.000	137.000
3012000	Grundsteuer B	2.209.800	2.220.000	2.050.000	2.060.000	2.080.000
3013000	Gewerbesteuer	4.780.200	5.100.000	5.500.000	6.200.000	6.450.000
3021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.874.700	5.306.750	5.487.750	5.807.350	6.162.850
3022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	495.000	692.000	617.250	628.850	639.300
3031000	Vergnügungssteuer	114.950	120.000	120.000	120.000	120.000
3032000	Hundesteuer	45.300	45.300	45.300	45.300	45.300
3051000	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	465.000	423.300	450.050	461.450	481.850
3111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	4.387.800	1.998.150	3.762.050	4.479.650	4.270.800
3131000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	2.058.900	0	0	0	0
3699000	Weitere sonstige Finanzerträge	200	0	0	0	0
SE	Summe Erträge	19.574.800	16.045.500	18.171.400	19.940.600	20.387.100
	AUFWENDUNGEN					
4341000	Gewerbesteuerumlage	-410.000	-482.500	-520.300	-586.500	-610.150
4371000	Zuführung z.Rückstell. FAG-Ausgleich (FAG-Umlage)	-3.659.700	-4.636.150	-3.402.100	-2.717.400	-3.133.150
4372000	Zuführung z.Rückstell. FAG-Ausgleich (Kreisumlage)	-4.364.450	-5.068.950	-4.163.350	-3.417.450	-4.024.000
4373000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
4482000	Säumniszuschläge u.ä.	-19.000	0	0	0	0
4593000	Aufwand des Geldverkehrs	-4.000	0	0	0	0
SA	Summe Aufwendungen	-8.507.150	-10.237.600	-8.135.750	-6.771.350	-7.817.300
GS	Gesamtsumme	11.067.650	5.807.900	10.035.650	13.169.250	12.569.800

Haushaltsplan 2021

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben					
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen					
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge					
4	Sonstige Transfererträge					
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen					
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte					
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
8	Zinsen und ähnliche Erträge	550				
9	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen					
10	Sonstige ordentliche Erträge					
11	Anteilige ordentliche Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	550				
12	Personalaufwendungen					
13	Versorgungsaufwendungen					
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
15	Abschreibungen					
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-349.000	-575.200	-525.350	-510.650	-467.650
17	Transferaufwendungen					
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen					
19	Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-349.000	-575.200	-525.350	-510.650	-467.650
20	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-348.450	-575.200	-525.350	-510.650	-467.650
21	Erträge aus internen Leistungen					
22	Aufwendungen für interne Leistungen					
23	kalkulatorische Kosten					
24	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)					
25	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Summe aus Nummern 20 und 24)	-348.450	-575.200	-525.350	-510.650	-467.650

Haushaltsplan 2021

Teilfinanzhaushalt Produktgruppe 61.20 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
1	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	550				
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-349.000	-575.200	-525.350	-510.650	-467.650
3	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus Nummern 1 und 2)	-348.450	-575.200	-525.350	-510.650	-467.650
4	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
5	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen					
7	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
8	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit					
9	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8)	1.200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
10	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
11	Auszahlungen für Baumaßnahmen					
12	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen					
13	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen					
14	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen					
15	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen					
16	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)					
17	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 9 und 16)	1.200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
18	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 3 und 17)	851.550	-375.200	-325.350	-310.650	-267.650

Sachkonten Ansätze

Auswertung Sachkonten Kostenstelle 612000 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (KT 61200000)

Stadt Aulendorf

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
	ERTRÄGE					
3617000	Zinserträge von Kreditinstituten	500	0	0	0	0
3651000	Ertr. a. Gewinnant. a. verbund. Untern. u. Beteil.	50	0	0	0	0
SE	Summe Erträge	550	0	0	0	0
	AUFWENDUNGEN					
4517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-279.000	-545.200	-505.350	-500.650	-462.650
4518000	Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	-70.000	-30.000	-20.000	-10.000	-5.000
SA	Summe Aufwendungen	-349.000	-575.200	-525.350	-510.650	-467.650
GS	Gesamtsumme	-348.450	-575.200	-525.350	-510.650	-467.650

Haushaltsplan 2021

Einzeldarstellung der Investitionsmaßnahmen

Stadt Aulendorf

Maßnahme:.....gemäß §4 Abs.4 Satz 4 GemHVO	Ansatz 2020 EUR	Ansatz 2021 EUR	Planung 2022 EUR	Planung 2023 EUR	Planung 2024 EUR
21_00001 Rückzahlung Darlehen VGA		200.000	200.000	200.000	200.000
2317 Tilgungen	-588.000	-1.217.250	-952.990	-957.900	-977.550
2318 Sondertilgungen		-96.850			
2319 Kreditaufnahme				4.300.000	