

**Drucksache** 51/2020  
Verfasser: Renate Meier  
Telefon: 07033/5285-20  
Datum: 01.12.2020

<b>An den Gemeinderat</b>	<b>Behandlung öffentlich</b>	<b>Sitzung am 10.12.2020</b>
-------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

## Haushaltsrahmenplanung 2021

Anlagen: 3

### Beschlussvorschlag:

1. Der Gemeinderat stimmt der Haushaltsrahmenplanung 2021 sowie dem Investitionsprogramm 2021 – 2024 zu. Die Verwaltung stellt auf dieser Basis den Haushaltsplan 2021 sowie die mittelfristige Finanzplanung auf.
2. Der kalkulatorische Zinssatz (Verzinsung des Anlagekapitals) wird im Haushaltsjahr 2021 mit 2,00 % festgesetzt.



Stefan Feigl  
Bürgermeister

### Ergebnis:

<input type="checkbox"/> Beschlussfassung Ja: ___ Nein: ___ Enthaltung: ___	<input type="checkbox"/> Kenntnisnahme
--	--

## Sachdarstellung:

Die Haushaltsrahmenplanung wurde bereits bei der Klausurtagung des Gemeinderats am 21.11.2020 vorgestellt und besprochen.

## Haushaltsvollzug 2020

In der **Anlage 1** ist das vorläufige Ergebnis des Haushaltsjahres 2020 im Vergleich zu den Planzahlen 2020 dargestellt.

## Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt entspricht im Wesentlichen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und enthält alle Geschäftsvorfälle des laufenden Betriebs. Es werden nicht nur Ein- und Auszahlungen, sondern auch nicht-monetäre Größen, wie z.B. Abschreibungen und die Auflösung von Zuschüssen ausgewiesen.

### Erträge

#### **Steuern und ähnliche Abgaben:**

	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>+/-</b>
Gewerbsteuer	400.000 €	507.700 €	107.700 € +
Einkommensteueranteil	2.308.000 €	2.106.100 €	201.900 € -
Familienleistungsausgleich	174.400 €	152.460 €	21.940 € -
<b>Summe</b>			<b>116.140 € -</b>

Wie bereits im Finanzzwischenbericht im Oktober 2020 dargestellt, sind deutliche Einbußen beim Einkommensteueranteil zu verzeichnen. Auch beim Familienleistungsausgleich sind Mindererträge von rd. 22.000 € zu erwarten.

Das Plus bei der Gewerbesteuer beträgt aktuell noch ca. 107.700 €; im Oktober zeichneten sich noch 125.000 € Mehreinnahmen ab.

#### **Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen:**

	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>+/-</b>
Integrationslastenausgleich	20.000 €	3.153 €	16.833 € -
SSP-Zuschuss BP Schillerareal	8.000 €	0 €	8.000 € -
SSP Zuschuss konsumtiv	84.000 €	0 €	84.000 € -
GewSt.kompensationsbetrag	0 €	100.822 €	100.822 € +
Schlüsselzuweisungen	1.299.200 €	1.387.655 €	88.455 € +
Zuweisung Corona-Hilfe	35.000 €	53.319 €	18.319 € +
<b>Summe</b>			<b>98.763 € +</b>

Der Integrationslastenausgleich für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen, fällt um 16.833 € geringer aus als erwartet. Bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2020 sowie bei der Drucksache für die Klausurtagung am 21.11.2020 ging die Verwaltung versehentlich davon aus, dass der vom Land zur Verfügung gestellte Betrag im Jahr 2020 nochmals 90 Mio. € beträgt. Tatsächlich wurden in diesem Jahr nur noch 15 Mio. € gewährt. Außerdem lag die Zahl der anzurechnenden Flüchtlinge nur noch bei 18, statt bei 29 wie in 2019.

Im Rahmen der Städtebauförderung SSP wurden in diesem Jahr keine Zuschüsse abgerufen, da zum einen keine Vorhaben von Privaten gefördert wurden und für den Architektenwettbewerb Schillerareal bisher noch nicht alle Rechnungen vorlagen.

Zum Ausgleich Corona-bedingter Gewerbesteuermindereinnahmen erhalten die Kommunen im Jahr 2020 einen Gewerbesteuerkompensationsbetrag, der für Simmozheim 100.822 € beträgt. Die Schlüsselzuweisungen bewegen sich mit einem Betrag von 1.387.655 € um 88.455 € höher als der Planansatz.

Bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2020 wurde bereits die erste Teilzahlung der Corona-Soforthilfe mit 35.000 € veranschlagt. Später erfolgte eine weitere Zahlung, welche zu einem Mehrertrag in Höhe von 18.319 € führt.

#### **Aufgelöste Investitionszuwendungen u. -beiträge:**

	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>+/-</b>
	137.400 €	274.000 €	136.600 € +

Das Ergebnis der Vermögensbewertung liegt jetzt vor. Die Erträge erhöhen sich damit insgesamt um 136.600 €.

#### **Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen:**

	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>+/-</b>
Gebühren Flüchtlingsunterkünfte	62.000 €	58.150 €	3.850 € -
Kiga-Gebühren	157.000 €	133.100 €	23.900 € -
Gebühren Erddeponie	3.000 €	9.600 €	6.600 € +
Gebühren Bestattungswesen	24.000 €	34.000 €	<u>10.000 € +</u>
<b>Summe</b>			<b>11.150 € -</b>

Die größte negative Abweichung ergibt sich bei den Kindergartengebühren, aufgrund der Corona-bedingten Schließungen der Einrichtungen und dem damit verbundenen Erlass der Benutzungsgebühren.

Bei den **weiteren Ertragspositionen** ist momentan von keinen größeren Abweichungen auszugehen.

#### **Aufwendungen**

##### **Personalaufwendungen:**

Die Personalaufwendungen dürften sich im Rahmen der Planansätze bewegen.

##### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:**

	<b>Soll</b>	<b>Ist</b>	<b>+/-</b>
Anpassung Homepage	10.000 €	0 €	10.000 € -
Saldo Gemeindewald	51.200 €	70.900 €	19.700 € +
Unterh. Grundstücke/baul.Anl.	254.000 €	234.000 €	20.000 € -
Unterhaltung Infrastruktur	273.600 €	223.600 €	<u>50.000 € -</u>
<b>Summe</b>			<b>60.300 € -</b>

Die Anpassung der Homepage (Barrierefreiheit) wird nicht wie geplant in 2020 umgesetzt. Aufgrund der relativ hohen Kosten für die notwendigen Änderungen, wäre möglicherweise eine Neugestaltung der Homepage – verbunden mit weiteren Verbesserungen und Zusatzfunktionen - wirtschaftlicher. Ein entsprechender Betrag wurde daher im Investitionsprogramm 2021 vorgesehen.

Im Gemeindewald sind insbesondere für die Holzernte, die Waldkulturkosten sowie für die Unterhaltung der Erholungseinrichtungen Mehraufwendungen von knapp 20.000 € zu verzeichnen. Bei der Unterhaltung der Gebäude und Infrastruktur der Gemeinde ist momentan von Einsparungen in Höhe von 70.000 € auszugehen. U.a. wurde die Instandsetzung der Weitsprunggrube sowie die Reinigung des Belags des Kunststoffsegments beim Rasenspielfeld (40.000 €) nicht wie geplant durchgeführt. Vielmehr wurde für das Haushaltsjahr 2021 ein Zuschussantrag für die Sanierung der Kunststofffläche samt Ertüchtigung der Flutlichtanlage mit Kosten in Höhe von 270.000 € gestellt. Der Zuschuss (Investitionspakt zur Förderung von Sportstätten 2020) wurde bereits bewilligt und beträgt 145.000 €.

#### Abschreibungen:

Soll	Ist	+/-
719.100 €	779.600 €	60.500 € +

Das Ergebnis der Vermögensbewertung liegt jetzt vor. Die Aufwendungen erhöhen sich damit insgesamt um 60.500 €.

**Der Saldo von Abschreibungen und aufgelösten Investitionszuwendungen und -beiträgen führt zu einer Verbesserung im Ergebnishaushalt um 76.100 €.**

#### Transferaufwendungen:

	Soll	Ist	+/-
Umlagen NSV		saldiert	39.600 € -
Gewerbesteuerumlage	43.000 €	57.335 €	14.335 € +
SSP-Zuschüsse an Private	50.000 €	0 €	50.000 € -
FAG-Umlage	856.800 €	852.220 €	<u>4.580 € -</u>
<b>Summe</b>			<b>79.845 € -</b>

Die Abrechnung des Nachbarschaftsschulverbands Althengstett für das Jahr 2019 führt zu einer Rückerstattung von 30.344 €. Unter Berücksichtigung der geleisteten Vorauszahlungen für 2020 ergibt sich saldiert eine Haushaltsverbesserung um 39.600 €.

Aufgrund des höheren Gewerbesteueraufkommens erhöht sich auch die Gewerbesteuerumlage.

Im Haushalt 2020 waren im Rahmen der Ortskernsanierung auch Zuschüsse für private Vorhaben in Höhe von 50.000 € eingeplant, die nicht angefallen sind, da momentan keine Anträge vorliegen.

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen:

	Soll	Ist	+/-
Sachbearbeitung Standesamt	9.100 €	19.100 €	10.000 € +
Mitgliedsbeitrag VHS	7.500 €	17.242 €	9.742 € +
BP Schillerareal, Regionalplanung	31.500 €	3.500 €	28.000 € -
Architektenwettbewerb Schillerareal			
Betreuung Städtebauförderung	155.000 €	100.000 €	<u>55.000 € -</u>
<b>Summe</b>			<b>63.258 € -</b>

Die Gemeinde Simmozheim leistet Personalkostenersatz für die Sachbearbeitung im Standesamt durch die Gemeinde Althengstett. Da im Haushaltsjahr 2020 auch noch die Abrechnung für das Jahr 2019 zu verbuchen war, kommt es zu einer Überschreitung des Planansatzes um 10.000 €.

Für die VHS Calw wurde rückwirkend zum 01.01.2020 der Mitgliedsbeitrag erhöht. Außerdem war ein Sonderbeitrag wegen Corona zu leisten. Der Mehraufwand beträgt 9.742 €.

Für den Bebauungsplan Schillerareal sowie für die Beratungsleistungen bei der Regionalplanung werden in 2020 keine Ausgaben mehr anfallen.

Für den Architektenwettbewerb Schillerareal und die Betreuung bei der Städtebauförderung durch die Kommunalkonzept GmbH waren insgesamt 155.000 € veranschlagt. Nach Abrechnung aller Honorare zeichnen sich Minderausgaben von 55.000 € ab.

**Der Ergebnishaushalt 2020 verbessert sich aufgrund der vorgenannten Veränderungen um insgesamt ca. 248.700 € und weist am Jahresende voraussichtlich einen Überschuss in Höhe von 160.000 € aus (Plan: Fehlbetrag 88.700 €).**

## **Finanzhaushalt**

Der Finanzhaushalt bildet alle kassenmäßigen Geldbewegungen für die laufende Verwaltung, die Investitionen und die Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahme/-tilgung) ab.

Dadurch wird der Bestand an liquiden Mitteln dargestellt.

**Der Zahlungsmittelüberschuss im Ergebnishaushalt beträgt zum 31.12.2020 voraussichtlich 665.600 € (Plan: 493.000 €).**

### **Investitionsprogramm 2020:**

Im Investitionsprogramm 2020 waren insbesondere für die Projekte Schillerareal und Mittelfeld bereits größere Beträge veranschlagt, die nicht zur Auszahlung gelangt sind.

Grundsätzlich besteht zwar - wie bisher in der Kameralistik - die Möglichkeit, Haushaltsreste bzw. Ermächtigungsübertragungen (NKHR) zu bilden, die Verwaltung möchte künftig aber eher restriktiv mit diesem Instrument umgehen, um damit mehr Transparenz im Haushaltsplan und bei der Abwicklung der Vorhaben zu schaffen.

Insbesondere bei mehrjährigen Vorhaben empfiehlt es sich, die Beträge in jedem Haushaltsplan, aufgrund der jeweils fortgeschriebenen Kostenberechnung, neu zu veranschlagen.

Damit ergeben sich naturgemäß jährlich größere Abweichungen zwischen Planung und Vollzug im Bereich der Investitionen.

Aus diesem Grund liegen die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Rahmen des vorläufigen Ergebnisses deutlich unter den Ansätzen des Haushaltsplans 2020 (**s. Anlage 1**).

Der Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt daher im Haushaltsvollzug voraussichtlich nur noch 125.000 € (Plan: 623.600 €).

**Dadurch ergibt sich zum Ende des Haushaltsjahres 2020 ein Finanzierungsmittelüberschuss von ca. 540.600 € (Plan: Finanzierungsmittelbedarf 130.600 €), was einer Verbesserung von 671.200 € entspricht.**

## Haushaltsplan 2021

### Ergebnishaushalt

Die Haushaltsplanung 2021 ist in der **Anlage 2** dargestellt.

Im Folgenden wird auf die bisher erkennbaren wesentlichen Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2020 eingegangen.

#### Erträge

##### **Steuern und ähnliche Abgaben:**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>+/-</b>
Gewerbsteuer	400.000 €	450.000 €	50.000 € +
Einkommensteueranteil	2.308.000 €	2.109.500 €	198.500 € -
Umsatzsteuer	56.000 €	50.600 €	5.400 € -
Familienleistungsausgleich	174.400 €	168.200 €	<u>6.200 € -</u>
<b>Summe</b>			<b>160.100 € -</b>

Nach der November-Steuerschätzung ist aufgrund der aktuellen Orientierungsdaten mit einem Rückgang des Einkommensteueranteils um rd. 200.000 € zu rechnen.

**Zusammen mit den Einbußen und Mehraufwendungen im kommunalen Finanzausgleich beträgt die Haushaltsverschlechterung im Bereich der staatlichen Zuweisungen und Umlagen insgesamt rd. 452.000 €.**

Der Haushaltsansatz bei der Gewerbsteuer wird um 50.000 € erhöht.

##### **Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen:**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>+/-</b>
Digitalisierung Schule	28.000 €	14.000 €	14.000 € -
Integrationslastenausgleich	29.100 €	0 €	29.100 € -
Kindergarten-Förderung	472.300 €	482.800 €	10.500 € +
SZP-Zuschuss BP Schillerareal	8.000 €	18.000 €	10.000 € +
SZP Zuschuss konsumtiv	84.000 €	45.000 €	39.000 € -
Zuweisung Corona-Hilfe	35.000 €	0 €	35.000 € -
Schlüsselzuweisungen	1.299.200 €	1.166.500 €	<u>132.700 € -</u>
<b>Summe</b>			<b>229.300 € -</b>

Die Beschaffung der digitalen Endgeräte für die Grundschule wurde bereits beauftragt. Ob in diesem Jahr noch ein Teilbetrag des Zuschusses abgerufen werden kann ist momentan offen. Die Verwaltung geht deshalb von einer Neuveranschlagung 2021 in Höhe von 14.000 € aus.

Der Integrationslastenausgleich für die Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen wurde 2020 zum letzten Mal gewährt; ebenso wurde die Corona-Hilfe einmalig gezahlt.

Die Zuweisungen im Bereich der Kinderbetreuung erhöhen sich saldiert um 10.500 €.

Im Rahmen der Städtebauförderung (SZP) sind 2021 insgesamt 29.000 € weniger Zuschüsse zu veranschlagen.

Die Mindereinnahmen bei den Schlüsselzuweisungen belaufen sich auf 132.700 €. Ursache dafür sind hauptsächlich der Rückgang der Einwohnerzahl gegenüber dem Vorjahr (- 33 Personen) sowie die Verringerung des Grundkopfbetrags.

### **Aufgelöste Investitionszuwendungen u. -beiträge:**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>+/-</b>
	137.400 €	275.000 €	137.600 € +

Es ist davon auszugehen, dass sich 2021 eine Veranschlagung in Höhe des vorläufigen Ergebnisses 2020 ergibt.

### **Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen:**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>+/-</b>
Gebühren Flüchtlingsunterkünfte	62.000 €	50.400 €	11.600 € -
Kiga-Gebühren	157.000 €	162.000 €	5.000 € +
Wasser-/Abwassergebühren	726.000 €	751.000 €	<u>25.000 € +</u>
<b>Summe</b>			<b>18.400 € +</b>

Die Zahl der Flüchtlinge in Anschlussunterbringung beträgt aktuell 14 Personen. Die Gebühren für die Flüchtlingsunterkünfte werden deshalb in 2021 voraussichtlich um ca. 11.600 € zurückgehen.

Die Kindergartengebühren werden jährlich entsprechend den Empfehlungen der Landesverbände angepasst.

Die Wasser-/Abwassergebühren wurden für das Haushaltsjahr 2021 neu kalkuliert und sollen in der Gemeinderatssitzung am 10.12.2020 beschlossen werden. Aufgrund der Neukalkulationen, die eine Reduzierung der Abwassergebühren bei gleichzeitiger Erhöhung der Wassergebühren vorsehen, ergibt sich saldiert ein Gebühreuzuwachs von rd. 25.000 €.

Die übrigen Ertragspositionen des Haushalts 2021 bewegen sich aus heutiger Sicht auf dem Niveau des Jahres 2020.

### **Aufwendungen**

#### **Personalaufwendungen**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>+/-</b>
Personalaufwendungen	1.997.750 €	2.180.000 €	182.250 € +

Die Personalkosten steigen voraussichtlich um rd. 9 %. Darin sind enthalten die tariflichen Erhöhungen, Höhergruppierungen und Stufensteigerungen sowie eine befristete Erhöhung der Stellenzahl (Kläranlage).

#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:**

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>+/-</b>
Unterhaltung Gebäude und Infrastrukturvermögen	527.600 €	461.000 €	66.600 € -

Für die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung waren in 2020 einmalig größere Beträge zur Unterhaltung/Erneuerung von Betriebseinrichtungen eingeplant, die 2021 entfallen.

### Abschreibungen:

	2020	2021	+/-
	719.100 €	785.000 €	65.900 € +

Es ist davon auszugehen, dass sich 2021 eine Veranschlagung in Höhe des vorläufigen Ergebnisses 2020 ergibt.

### Transferaufwendungen:

	2020	2021	+/-
FAG-Umlage	856.800 €	872.600 €	15.800 € +
Kreisumlage	1.144.500 €	1.214.000 €	69.500 € +
Gewerbesteuerumlage	43.000 €	47.800 €	4.800 € +
<b>Summe</b>			<b>90.100 € +</b>

Aufgrund der gegenüber 2020 höheren Steuerkraftsumme ergeben sich Mehraufwendungen sowohl für die Finanzausgleichumlage, als auch für die Kreisumlage. Außerdem wurde bei der aktuellen Berechnung der Kreisumlage ein Hebesatz von 31,50 % unterstellt (Vorjahr: 30,00 %).

### Sonstige ordentliche Aufwendungen:

	2020	2021	+/-
Architektenwettbewerb Schillerareal/städtebaul. Beratung			
Betreuung Städtebauförderung	155.000 €	25.000 €	130.000 € -

Die Durchführung des Architektenwettbewerbs Schillerareal samt Beraterleistungen ist abgeschlossen. In 2021 fallen für die weitere städtebauliche Beratung sowie die eventuelle Moderation einer Bürgerbeteiligung wesentlich geringere Kosten an.

**Deutlich zurückgehende Erträge (- 230.500 €) in Verbindung mit steigenden Aufwendungen (+ 142.100 €) führen im Jahr 2021 voraussichtlich zu einem Fehlbetrag in Höhe von 461.300 € (Plan 2020: Fehlbetrag 88.700 €, vorl. Ergebnis 2020: Überschuss 160.000 €).**

### Finanzhaushalt

Die Verwaltung rechnet 2021 mit einem **Zahlungsmittelüberschuss im Ergebnishaushalt** von 48.700 € (Plan 2020: 493.000 €, vorl. Ergebnis 2020: 665.600 €).

### Investitionsprogramm 2020 - 2024

Das Investitionsprogramm 2020 - 2024 ist als **Anlage 3** beigelegt.

Das Investitionsprogramm bildet die geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, sowie die damit verbundenen voraussichtlichen Auszahlungen und Einzahlungen über einen Zeitraum von fünf Jahren ab.

Unabhängig von der Aufnahme in das Investitionsprogramm bedarf es jeweils eines Gemeinderatsbeschlusses, bevor einzelne Vorhaben umgesetzt werden können.

Die Spalten „Gesamteinzahlungen Maßnahme“ und „Gesamtauszahlungen Maßnahme“ enthalten – insbesondere bei mehrjährigen Vorhaben - jeweils die Gesamtsumme des Projekts, welche nicht in jedem Fall identisch ist mit der Summe der veranschlagten Beträge in den Jahren 2020 – 2024, was mit der Neuveranschlagung von Beträgen ab 2021 ff. zusammenhängt, die bereits im Jahr 2020 oder früher veranschlagt waren, aber nicht zur Auszahlung gelangten. Im Falle der Einzahlungen können z.B. auch Grundstückserlöse berücksichtigt sein, die erst in den Jahren nach 2024 vereinnahmt werden.

Das Investitionsprogramm 2021-2024 wird vor allem bestimmt durch die Projekte Neugestaltung des Schillerareals, Erschließung des Baugebiets Mittelfeld III (incl. externer Erschließungsmaßnahmen) und der Modernisierung der Kläranlage.

Die Projekte werden u.a. mithilfe verschiedener Zuschüsse finanziert, die ebenfalls bereits alle in der Planung enthalten sind. Für die Mietwohnraumförderung (Wohnungen DG Kita Schillerareal), den GVFG-Zuschuss (externe Erschließung Mittelfeld III) sowie den Zuschuss für das Notstromaggregat liegen allerdings noch keine Bewilligungsbescheide vor.

Für den Ergebnishaushalt wird in den Haushaltsjahren 2022 - 2024 ein Zahlungsmittelüberschuss zwischen 300.000 und 500.000 € eingeplant.

Da die zu erwartenden Grundstückserlöse (Bauplatzverkäufe) aufgrund der Erschließung des Baugebiets Mittelfeld III naturgemäß erst mit zeitlicher Verzögerung für den Haushalt zur Verfügung stehen und sich in den Jahren 2021 und 2022 ein hoher Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ergibt, wird voraussichtlich in den Jahren **2022/2023 eine Zwischenfinanzierung über einen Kredit** erfolgen müssen.

Aus heutiger Sicht wäre im Jahr 2022 eine Kreditaufnahme in Höhe von ca. 3 Mio. € notwendig, der - abhängig vom Zeitpunkt der Grundstückserlöse - bereits in den beiden Folgejahren wieder getilgt werden könnte.

**Nach der Kredittilgung würden die voraussichtlichen liquiden Mittel am Ende des Finanzplanungszeitraums (2024) ca. 1,4 Mio. € betragen.**

### Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

#### **Erschließung Mittelfeld III (gemeindeeigene Bauplätze):**

Aufgrund der Berechnungen der Kommunalentwicklung GmbH (KE) muss damit gerechnet werden, dass die Gemeinde aufgrund von Minderzuteilungen möglicherweise einen Grunderwerb in Höhe von 1.225.000 € tätigen muss (6.379 m<sup>2</sup> Fläche).

Bei einer ca.-Bauplatzfläche von 18.920 m<sup>2</sup> betragen die Erschließungskosten für die gemeindeeigenen Grundstücke 4.049.000 €. Entsprechend der noch abzuschließenden Kostenübernahmevereinbarung mit der KE werden hiervon 25 % bei Abschluss der Vereinbarung und 25 % bei Baubeginn fällig, so dass bereits im Jahr 2021 der hälftige Betrag zur Auszahlung kommt.

Bei einer Bauplatzfläche von ca. 18.920 m<sup>2</sup> werden Grundstückserlöse von 7.682.000 € eingeplant, davon sind bereits 6 Millionen € in den Haushaltsjahren 2022 - 2024 veranschlagt; somit wären nach 2024 noch weitere Erlöse in Höhe von knapp 1,7 Millionen € zu erwarten.

#### **Externe Erschließung Mittelfeld III:**

Die externen Erschließungsmaßnahmen verteilen sich im Investitionsprogramm auf mehrere Kostenstellen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Straßenbau, Straßenbeleuchtung und ÖPNV).

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Maßnahmen:

1. Wasserleitungsbau in der Friedenstraße und Rötestraße samt Hausanschlüssen
2. Kanalbau in der Friedenstraße und Rötestraße samt Hausanschlüssen
3. Straßenbau in der Friedenstraße und Rötestraße

4. Beteiligung der Gemeinde an den Kosten des Kreisverkehrs
5. Geh- und Radweg Westseite/Hauptstraße
6. Gehweg Ostseite/Rötestraße
7. Bushaltestellen „Mittelfeld“ incl. Carsharing-Parkplätze

Die Kosten dieser Maßnahmen belaufen sich auf insgesamt 900.000 €. Für die Punkte 5 - 7 wurde ein Zuschussantrag auf GVFG-Fördermittel gestellt, die insgesamt 322.500 € betragen könnten. Außerdem ist für den Radweg (Punkt 5.) ein Zuschuss des Landkreises in Höhe von 32.000 € zu erwarten.

### **Neugestaltung des Schillerareals:**

Die Neugestaltung des Schillerareals gliedert sich in folgende Teilprojekte:

	<b>Auszahlungen</b>	<b>Einzahlungen</b>
Kita Schillerareal	1.854.000 €	634.000 €
Wohnungen im DG der Kita Schillerareal	546.000 €	190.000 €
Mediathek/Gastronomie/Veranstaltung	3.415.000 €	495.100 €
Gestaltung des Dorfplatzes	1.350.000 €	277.500 €

Bei den Einzahlungen handelt es sich, mit Ausnahme der Mietwohnraumförderung für die Wohnungen im DG der Kita Schillerareal, um Zuweisungen im Rahmen der Städtebauförderung.

### **Kalkulatorischer Zinssatz**

Im Rahmen von Gebührenkalkulationen wird jeweils auch der kalkulatorische Zinssatz beschlossen, mit welchem das Anlagekapital verzinst wird.

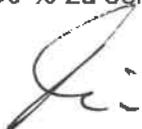
Sofern für Gebührenarten keine Neukalkulation für das Haushaltsjahr erfolgt, ist auch in diesen Fällen der kalkulatorische Zinssatz zu überprüfen und ggf. anzupassen.

Das Anlagevermögen der Gemeinde, insbesondere bei höherwertigen Anlagegütern wie Gebäuden, Kanälen und Wasserleitungen, ist in der Regel langfristig gebunden. Für den Ansatz der Höhe des kalkulatorischen Zinssatzes sind deshalb die vorhandenen Anlagegüter und deren Lebensdauer zu berücksichtigen, so dass nicht die in der jeweiligen Gebührenperiode am Kapitalmarkt herrschenden Verhältnisse, sondern nur langfristige Durchschnittsverhältnisse maßgebend sind.

Nach geltender Rechtsprechung ist es deshalb zulässig, sich bei der Festlegung des kalkulatorischen Zinssatzes an den langfristigen Umlaufrenditen inländischer Inhaberschuldverschreibungen zu orientieren.

Bei einem Betrachtungszeitraum der Jahre 2005 - 2019 ergibt sich dabei ein durchschnittlicher Zinssatz von 2,00 % (gerundet).

Die Verwaltung schlägt daher vor, den kalkulatorischen Zinssatz ab 01.01.2021 von 2,50 % auf 2,00 % zu senken.



Renate Meier  
 Fachbereichsleiterin  
 Finanzen & Vermögen

	Plan 2020 EUR	vorl. Ergebnis 2020 EUR	+/- (Plan/Ergebnis) 2020 EUR
<b>ERGEBNISHAUSHALT</b>			
Steuern u. ähnl. Abgaben	3.238.100	3.122.000	-116.100
Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	1.995.300	2.094.000	98.700
<i>Aufgelöste Investitionszuwendungen u. -beiträge</i>	<i>137.400</i>	<i>274.000</i>	<i>136.600</i>
Entgelte für öffentl. Leistungen o. Einrichtungen	1.022.700	1.011.500	-11.200
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	197.800	197.800	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.300	26.300	0
Sonstige ordentliche Erträge	68.900	68.900	0
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>6.686.500</b>	<b>6.794.500</b>	<b>108.000</b>
Personalaufwendungen	1.997.750	2.000.000	2.250
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.416.200	1.356.000	-60.200
<i>Abschreibungen</i>	<i>719.100</i>	<i>779.600</i>	<i>60.500</i>
Transferaufwendungen	2.192.200	2.112.200	-80.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	449.950	386.700	-63.250
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.775.200</b>	<b>6.634.500</b>	<b>-140.700</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-88.700</b>	<b>160.000</b>	<b>248.700</b>
<b>FINANZHAUSHALT</b>			
Zahlungsmittelüberschuss Ergebnishaushalt (ordentl. Ergebnis+Abschreibungen-aufgelöste Inv.zuwendungen u. -beiträge)	493.000	665.600	172.600
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.057.400	255.000	-802.400
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.681.000	380.000	-1.301.000
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf Invest.tätigkeit</b>	<b>-623.600</b>	<b>-125.000</b>	<b>498.600</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf gesamt</b>	<b>-130.600</b>	<b>540.600</b>	<b>671.200</b>
<b>voraussichtl. liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>5.225.100</b>	<b>5.896.300</b>	<b>671.200</b>

	Plan 2020 EUR	Plan 2021 EUR	+/- (Veränderung) 2020/2021 EUR
<b>ERGEBNISHAUSHALT</b>			
Steuern u. ähnl. Abgaben	3.238.100	3.078.000	-160.100
Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	1.995.300	1.766.000	-229.300
<i>Aufgelöste Investitionszuwendungen u. -beiträge</i>	<i>137.400</i>	<i>275.000</i>	<i>137.600</i>
Entgelte für öffentl. Leistungen o. Einrichtungen	1.022.700	1.041.000	18.300
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	197.800	200.000	2.200
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.300	26.000	-300
Sonstige ordentliche Erträge	68.900	70.000	1.100
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>6.686.500</b>	<b>6.456.000</b>	<b>-230.500</b>
Personalaufwendungen	1.997.750	2.180.000	182.250
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	1.416.200	1.350.000	-66.200
<i>Abschreibungen</i>	<i>719.100</i>	<i>785.000</i>	<i>65.900</i>
Transferaufwendungen	2.192.200	2.282.300	90.100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	449.950	320.000	-129.950
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.775.200</b>	<b>6.917.300</b>	<b>142.100</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-88.700</b>	<b>-461.300</b>	<b>-372.600</b>
<b>FINANZHAUSHALT</b>			
Zahlungsmittelüberschuss Ergebnishaushalt <small>(ordentl. Ergebnis+Abschreibungen-aufgelöste Inv.zuwendungen u. -beiträge)</small>	493.000	48.700	-444.300
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.057.400	610.400	-447.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.681.000	5.787.700	4.106.700
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf <b>Invest.tätigkeit</b>	-623.600	-5.177.300	-4.553.700
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf gesamt</b>	<b>-130.600</b>	<b>-5.128.600</b>	<b>-4.998.000</b>
<b>voraussichtl. liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>5.896.300</b>	<b>767.700</b>	<b>-5.128.600</b>

# **Investitionsprogramm**

## **2020 - 2024**

# Investitionsprogramm 2020 - 2024

Anlage 3

<b>Einzahlungen</b>						
	<b>Ges.einz.</b>					
<b>Produkt/Kostenstelle</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>11100000</b>						
<b>Steuerung</b>						
<b>11220000</b>						
<b>Finanzverwaltung</b>						
<b>11250000</b>						
<b>Bauhof</b>						
<b>11260000</b>						
<b>Zentrale Dienstleistungen</b>						
<b>11300000</b>						
<b>Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit</b>						
<b>11330000</b>						
<b>Grundstücksmanagement</b>						
Bauplatzverkauf Rahalde II	145.200	145.200				
Bauplatzverk. Mönchgraben NW	1.125.000	500.000	300.000	300.000	287.500	
Bauplatzverkäufe Mittelfeld III	7.682.000			1.000.000	3.500.000	1.500.000
Grundstückserlöse Schillerareal	400.000	370.000		400.000		
<b>12600000</b>						
<b>Freiwillige Feuerwehr</b>						
Zuschuss digitaler Landfunk	2.400	3.000	2.400			
Zuschuss HLF10 - Restzahlung	15.000	15.000				
<b>21100100</b>						
<b>Grundschule</b>						
<b>21100110</b>						
<b>Schülerladen</b>						
<b>21100400</b>						
<b>Realschule (NSV)</b>						

# Investitionsprogramm 2020 - 2024

Anlage 3

<b>Auszahlungen</b>						
<b>Kostenstelle</b>	<b>Ges.ausz.</b>					
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>11100000</b>						
<b>Steuerung</b>						
Mikrofonanlage für Sitzungssaal	<b>2.600</b>	2.600				
<b>11220000</b>						
<b>Finanzverwaltung</b>						
Schränke Gemeindekasse	<b>2.400</b>		2.400			
<b>11250000</b>						
<b>Bauhof</b>						
Mulchgerät für ISEKI	<b>3.000</b>	3.000				
<b>11260000</b>						
<b>Zentrale Dienstleistungen</b>						
Dokumentenmanagementsystem	<b>20.000</b>	20.000	20.000			
Serverumstellung Hardware	<b>10.000</b>		10.000			
Serverumstellung Lizenzen	<b>7.000</b>		7.000			
Erwerb bewegl. Vermögen	<b>6.000</b>			2.000	2.000	2.000
<b>11300000</b>						
<b>Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit</b>						
Neugestaltung Homepage + App	<b>25.000</b>		25.000			
<b>11330000</b>						
<b>Grundstücksmanagement</b>						
Erschließung Mittelfeld III	<b>4.049.000</b>	400.000	2.024.500	2.024.500		
Grunderw. aus Minderzuteilungen	<b>1.225.000</b>		1.225.000			
Grundstückserwerb allgemein	<b>20.000</b>		5.000	5.000	5.000	5.000
<b>12600000</b>						
<b>Freiwillige Feuerwehr</b>						
BOS-Digitalfunk + Zusatzausstatt.	<b>22.500</b>	15.500	7.000			
Erwerb bewegl. Vermögen	<b>7.500</b>	1.500		2.000	2.000	2.000
<b>21100100</b>						
<b>Grundschule</b>						
Erwerb bewegl. Vermögen	<b>17.000</b>	1.000	10.000	2.000	2.000	2.000
Einbau Behinderten-WC	<b>23.000</b>	23.000				
<b>21100110</b>						
<b>Schülerladen</b>						
Gerätehütte	<b>2.500</b>	2.300	2.500			
<b>21100400</b>						
<b>Realschule (NSV)</b>						
Umlage für Invest.maßnahmen	<b>59.000</b>	19.000	10.000	10.000	10.000	10.000

# Investitionsprogramm 2020 - 2024

Anlage 3

<b>Einzahlungen</b>						
Produkt/Kostenstelle Investitionsmaßnahme	Ges.einz. Maßnahme €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
<b>21101000</b> Gemeinschaftschule (NSV)						
<b>27200000</b> Mediathek/Veranstalt./Gastro. Städtebauförderung SZP	495.100			250.000	245.100	
<b>36502101</b> Kita Schillerfalter						
<b>36503101</b> Krippe Dreikäsehoch						
<b>36505101</b> Kita Schillerareal o. Wohnungen Städtebauförderung SIQ	634.000			500.000	134.000	
<b>42100000</b> Förderung des Sports Rückzahl. Darl. Schützenverein	8.800	2.200	2.200	2.200	2.200	
<b>42410100</b> Geißberghalle						
<b>42410200</b> Sportplätze						
IVS-Zuschuss Kunststofffläche	129.600		129.600			
IVS-Zuschuss Flutlichtanlage	16.200		16.200			
<b>51100900</b> Städteb. Sanierungsmaßnahmen Städtebauförderung SSP	12.000	12.000				
<b>52200000</b> Wohnungsversorgung Mietwohnraumförderung	190.000			120.000	70.000	
<b>53100101</b> Photovoltaikanlage Hochbehälter						
<b>53300000</b> Wasserversorgung Zuschuss Notstromaggregat	10.000		10.000			

# Investitionsprogramm 2020 - 2024

**Anlage 3**

<b>Auszahlungen</b>						
<b>Kostenstelle</b>	<b>Ges.ausz.</b>					
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	€	€	€	€	€	€
<b>21101000</b>						
<b>Gemeinschaftschule (NSV)</b>						
Umlage für Invest.maßnahmen	29.400	9.400	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>27200000</b>						
<b>Mediathek/Veranstalt./Gastro.</b>						
Hochbau	3.415.000	200.000	200.000	2.000.000	1.215.000	
<b>36502101</b>						
<b>Kita Schillerfalter</b>						
Klettertrichter	3.000		3.000			
Erneuerung Zaun	5.000		5.000			
<b>36503101</b>						
<b>Krippe Dreikäsehoch</b>						
E-Kinderbus für 6 Kinder	4.200	4.200				
Schmutzwasseranschluss	10.000	10.000				
<b>36505101</b>						
<b>Kita Schillerareal o. Wohnungen</b>						
Hochbau	1.854.000	200.000	500.000	1.000.000	354.000	
<b>42100000</b>						
<b>Förderung des Sports</b>						
<b>42410100</b>						
<b>Geißberghalle</b>						
Freikühltheke (Ersatzbeschaffung)	4.000	4.000				
<b>42410200</b>						
<b>Sportplätze</b>						
Rasenmäher Sportplatz (Ersatzb.)	25.000	20.000	25.000			
San. Kunststofffläche Rasenspielf.	240.000		240.000			
Ertüchtigung Flutlichtanlage	30.000		30.000			
<b>51100900</b>						
<b>Städteb. Sanierungsmaßnahmen</b>						
Grundstückserwerb Schillerareal	20.000	20.000				
<b>52200000</b>						
<b>Wohnungsversorgung</b>						
Wohnungen Kita Schillerareal	546.000		100.000	300.000	146.000	
<b>53100101</b>						
<b>Photovoltaikanlage Hochbehälter</b>						
Installation Photovoltaikanlage	44.000		44.000			
<b>53300000</b>						
<b>Wasserversorgung</b>						
Pritschenwagen	30.000	30.000				
Beschaffung Notstromaggregat	27.800		27.800			
Wasserzähler	3.500		500	1.000	1.000	1.000
Erneuerung Leitung HB - Hochzone	100.000	25.000	100.000			
Hausanschlüsse	20.000	20.000	20.000			

**Investitionsprogramm 2020 - 2024**

**Anlage 3**

<b>Einzahlungen</b>						
<b>Produkt/Kostenstelle</b>	<b>Ges.einz.</b>					
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>53600100</b>						
<b>Breitbandinfrastruktur</b>						
<b>53800000</b>						
<b>Abwasserbeseitigung</b>						
Zuwendung nach FrWw	<b>295.300</b>	10.000	150.000	71.600		
<b>54100101</b>						
<b>Straßen u. Plätze</b>						
Städtebauförderung SZP	<b>277.500</b>				177.500	100.000
<b>54100104</b>						
<b>Geh-/Rad-/Fußwege</b>						
GVFG-Zuschuss Geh-/Radweg)	<b>177.500</b>			100.000	77.500	
Zuschuss Landkreis Radweg	<b>32.000</b>				32.000	
GVFG-Zuschuss Gehweg	<b>92.500</b>			50.000	42.500	
<b>54100200</b>						
<b>Straßenbeleuchtung</b>						
<b>54700000</b>						
<b>ÖPNV</b>						
GVFG-Zuschuss Bushaltestellen	<b>52.500</b>			32.500	20.000	
<b>55100200</b>						
<b>öffentliche Spielplätze</b>						
<b>55300000</b>						
<b>Friedhof- u. Bestattungswesen</b>						
<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>11.792.600</b>	<b>1.057.400</b>	<b>610.400</b>	<b>2.826.300</b>	<b>4.588.300</b>	<b>1.600.000</b>

# Investitionsprogramm 2020 - 2024

**Anlage 3**

<b>Auszahlungen</b>						
<b>Kostenstelle</b>	<b>Ges.ausz.</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Photovoltaikanlage Hochbehälter	77.000	77.000				
Wasserleitung Rötestraße	22.500		2.000	20.500		
Wasserleitung Friedenstr. + HA	12.100		2.000	10.100		
<b>53600100</b>						
<b>Breitbandinfrastruktur</b>						
Breitbandverleg. durch Landkreis	181.000	181.000	181.000			
Verlegung von Leerrohren	60.000	8.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>53800000</b>						
<b>Abwasserbeseitigung</b>						
Modernisierung Kläranlage	1.345.000	220.000	800.000	288.000		
Hausanschlüsse	10.000	10.000	10.000			
MW-Kanal Rötestraße	45.800		10.000	35.800		
MW-Kanal Friedenstraße + HA	12.900		4.000	8.900		
MW-Kanal Hauptstr./Kreisverkehr	17.500		5.000	12.500		
RW-Kanal Hauptstr./Kreisverkehr	15.600		5.000	10.600		
RW-Kanal Geh-/Radwege	62.300		10.000	52.300		
<b>54100101</b>						
<b>Straßen u. Plätze</b>						
Dorfplatz Schillerareal	1.350.000	100.000	10.000	50.000	800.000	490.000
Bepflanzung Mönchgraben NW	10.000	10.000	10.000			
Friedenstr. incl. Str.entwässerung	21.900		5.000	16.900		
Rötestr. incl. Str.entwässerung	25.900		5.000	20.900		
Hauptstr./KV incl. Str.entwässerung	105.100		15.000	60.000	30.100	
<b>54100104</b>						
<b>Geh-/Rad-/Fußwege</b>						
Geh-/Radweg Westseite/Hauptstr.	252.700		20.000	150.000	82.700	
Gehwege Ostseite/Rötestr.	154.500		20.000	90.000	44.500	
<b>54100200</b>						
<b>Straßenbeleuchtung</b>						
Beleuchtung Friedenstr.	1.300			1.300		
Beleuchtung Rötestr.	700			700		
Beleuchtung Hauptstr./KV	30.000			30.000		
Beleuchtung Geh-/Radwege Haupt	15.100			15.100		
<b>54700000</b>						
<b>ÖPNV</b>						
Bushaltestellen Mittelfeld	96.000		5.000	60.000	31.000	
<b>55100200</b>						
<b>öffentliche Spielplätze</b>						
Drehscheibe Rahalde II	5.000	5.000	5.000			
Ern. Sandkasten Silcherstr.	9.500	9.500				
<b>55300000</b>						
<b>Friedhof- u. Bestattungswesen</b>						
Urnen- u. Erdreihengrabfeld	30.000	30.000				
<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>15.881.800</b>	<b>1.681.000</b>	<b>5.787.700</b>	<b>6.300.100</b>	<b>2.745.300</b>	<b>532.000</b>

# Investitionsprogramm 2020 - 2024

**Anlage 3**

<b>Einzahlungen</b>						
	Ges.einz.					
Produkt/Kostenstelle	Maßnahme	2020	2021	2022	2023	2024
Investitionsmaßnahme	€	€	€	€	€	€
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/</b>						
<b>-bedarf Invest.tätigkeit</b>	<b>-4.089.200</b>	<b>-623.600</b>	<b>-5.177.300</b>	<b>-3.473.800</b>	<b>1.843.000</b>	<b>1.068.000</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss/</b>						
<b>-bedarf Ergebnishaushalt</b>		<b>493.000</b>	<b>48.700</b>	<b>300.000</b>	<b>400.000</b>	<b>500.000</b>
<b>Einzahlungen aus der Aufnahme</b>						
<b>von Krediten</b>				<b>3.000.000</b>		
<b>voraussichtl. liquide Mittel</b>						
<b>zum Jahresende</b>		<b>5.896.300</b>	<b>767.700</b>	<b>593.900</b>	<b>836.900</b>	<b>1.404.900</b>

# Investitionsprogramm 2020 - 2024

Anlage 3

<b>Auszahlungen</b>						
	<b>Ges.ausz.</b>					
<b>Kostenstelle</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Investitionsmaßnahme</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten					2.000.000	1.000.000