

# **Haushaltsplan 2021**

## **Einbringung 1. Nachtrag 2021**

**Biblis, den 29.09.2021**

# Voraussetzungen Nachtragssatzung

## Regelung bezüglich der Aufstellung einer Nachtragssatzung gem. § 98 HGO:

„... Die Gemeinde hat **unverzüglich eine Nachtragssatzung** zu erlassen, wenn sich zum einen zeigt, dass **im Ergebnishaushalt** trotz Ausnutzung jeder Sparmöglichkeit **ein erheblicher Fehlbetrag entsteht** oder ein veranschlagter Fehlbedarf sich wesentlich erhöhen wird und der **Haushaltsausgleich nur durch eine Änderung der Haushaltssatzung** erreicht werden kann sowie zum anderen abzusehen ist, dass im **Finanzhaushalt ein erheblicher Fehlbetrag entstehen** wird und der Haushaltsausgleich nur durch eine Änderung der Haushaltssatzung erreicht werden kann. (§ 98 (2) Nr. 1. und 2.)“

## Regelung bezüglich der Aufstellung einer Nachtragssatzung gem. § 9 der Haushaltssatzung 2021 vom 27.01.2021:

„... ein Nachtragshaushaltsplan ist zu erstellen, wenn sich eine **Verschlechterung des Ergebnishaushalts** um insgesamt **mindestens 500.000 €** abzeichnet.“

# Ursachen für die Erstellung des 1. Nachtragshaushaltes 2021

## Gewerbesteuererstattung

Die Gemeinde Biblis hat im laufenden Haushaltsjahr 2021 eine außerordentlich hohe Erstattung von Gewerbesteuer in Höhe von rund 3.700.000 € zu leisten.

## Erstattungszinsen aus Gewerbesteuererstattung

In Verbindung mit der Erstattung von Gewerbesteuer fallen demnach auch außerordentlich hohe Erstattungszinsen in Höhe von rund 2.500.000 € an, welche durch die Gemeinde Biblis im Haushaltsjahr 2021 zu leisten sind.

→ Die Sachverhalte stellen eine Ergebnisverschlechterung von rund 6.200.000 € dar und verursachen die Pflicht zur Erstellung einer Nachtragshaushaltssatzung.

# Ergebnishaushalt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Nachtrag
			2021 alt	2021 neu	2021
1	2	3	4	5	6
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	19.582.174	15.159.125	4.423.049
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.154.557	21.884.873	269.684
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	- 2.572.383	- 6.725.748	4.153.365
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	- 241.968	- 2.721.968	2.480.000
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	- 2.814.351	- 9.447.716	6.633.365
i		davon aus Rücklagen des ord. Ergebnisses gedeckt	2.814.351	9.447.716	6.633.365
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.000	3.000	-
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)	- 2.811.351	- 9.444.716	6.633.365
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 30 und Nr. 33)	- 2.811.351	- 9.444.716	6.633.365

# Ergebnishaushalt

Wesentliche Änderungen im Ergebnishaushalt des 1. Nachtrags sind wie folgt dargestellt:

- Anpassung des Ansatzes für die **Erträge aus der Gewerbesteuer** von ursprünglich 1.800.000 € auf – 1.800.000 € (16001. 5553000)
- Anpassung des Ansatzes für die **Zinsaufwendungen für Steuererstattungen** von 10.000 € auf 2.490.000 € (16001. 7768000)
- Anpassung des Ansatzes für die zu leistende **Gewerbesteuerumlage** von 201.000 € auf 0 €. (16001. 7380100)
- Anpassung des Ansatzes für die zu leistende **Heimatumlage** von 68.684 € auf 0 €. (16001.7380200)
- Anpassung des Ansatzes für die **Kostenerstattung der kalkulatorischen Kosten** der Kläranlage (16101. 54830000) von 1.183.844 € auf 360.795 €

# Finanzhaushalt

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Nachtrag
			2021 alt	2021 neu	2021
1	2	3	4	5	6
9		Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	19.097.874	14.674.825	4.423.049
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	21.138.392	23.417.392	2.279.000
19		Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	- 2.040.518	- 8.742.567	6.702.049
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	5.216.091	6.039.139	823.048
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	4.820.200	4.155.700	664.500
29		Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 u. 28)	395.891	1.883.439	1.487.548
30		Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf aus Verwaltungs- und Investitionstätigkeit (Summe aus Nrn. 19 und 29)	- 1.644.627	- 6.859.128	5.214.501
33		Zahlungsmittelüberschuss / -fehlbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nrn. 31 u. 32)	- 140.795	- 140.795	-
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33)	- 1.785.422	- 6.999.923	5.214.501
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und 36)	-	-	-
38		Geplanter Angangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	7.746.931	7.746.931	-
39		Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	- 1.785.422	- 6.999.923	5.214.501
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summern Nrn. 38 und 39)	5.961.509	747.008	5.214.501

# Finanzhaushalt

Wesentliche Änderungen im Finanzhaushalt des 1. Nachtrags sind wie folgt dargestellt:

- Anpassung des Ansatzes für die **Einzahlungen aus der Gewerbesteuer** von ursprünglich 1.800.000 € auf – 1.800.000 € (16001. 8140130)
- Anpassung des Ansatzes für die **Zinsauszahlungen für Steuererstattungen** von 10.000 € auf 2.490.000 € (16001. 8365180)
- Anpassung des Ansatzes für die Auszahlungen aus der **Gewerbesteuerumlage** von 201.000 € auf 0 €. (16001. 8353410)
- Anpassung des Ansatzes für die Auszahlungen aus der **Heimatumlage** von 68.684 € auf 0 €. (16001. 8353710)
- Anpassung des Ansatzes für die **Kostenerstattung der kalkulatorischen Kosten** der Kläranlage (16101. 8124830) von 1.183.844 € auf 360.795 €
- Anpassung des Ansatzes für **sonstige Einzahlungen** aus der Veräußerung von immateriellen Anlagevermögen (11201. 8228210) von 0 € auf 823.048 €.

# Entwicklung der Rücklage

Voraussichtliche Entwicklung zum Stand der ordentlichen und außerordentlichen Rücklage:

Art	Stand zu Beginn 2020	Voraussichtlicher Stand zu Beginn 2021	Voraussichtlicher Stand zum Ende 2021
1	2	3	4
<b>1. Rücklagen</b>			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.071.025	4.071.025	1.340.400
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	7.318.862	6.714.091	0

# Mittelfristige Ergebnisplanung

Nr.	Konten	Bezeichnung	- Planungszeitraum -							
			2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
			alt	alt	alt	alt	1. Nachtrag	1. Nachtrag	1. Nachtrag	1. Nachtrag
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	19.582.174	20.012.498	20.626.164	21.090.646	15.159.125	19.052.638	21.549.379	20.296.993
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.154.557	20.364.554	20.243.151	20.328.687	21.884.873	20.004.220	19.254.958	20.328.687
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	- 2.572.383	- 352.056	383.013	761.959	- 6.725.748	- 951.582	2.294.421	- 31.694
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	- 241.968	- 367.752	- 365.370	- 361.722	- 2.721.968	- 367.752	- 365.370	- 361.722
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	- 2.814.351	- 719.808	17.643	400.237	- 9.447.716	- 1.319.334	1.929.051	- 393.416
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	- 2.811.351	- 716.808	20.643	403.237	- 9.444.716	- 1.316.334	1.932.051	- 390.416

# Mittelfristige Finanzplanung 1/2

Nr.	Konten	Bezeichnung	- Planungszeitraum -							
			2021 alt	2022 alt	2023 alt	2024 alt	2021 1. Nachtrag	2022 1. Nachtrag	2023 1. Nachtrag	2024 1. Nachtrag
9		Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	19.097.874	19.414.703	20.035.664	20.529.475	14.674.825	18.454.843	20.958.879	19.735.822
18		Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	21.138.392	19.381.817	19.364.153	19.463.620	23.417.392	19.090.167	18.444.644	19.532.304
19		Zahlungsmittelüberschuss / - fehlbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	- 2.040.518	32.886	671.511	1.065.855	- 8.742.567	- 635.324	2.514.235	203.518
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.216.091	942.067	942.067	539.500	6.039.139	1.753.594	1.750.608	1.333.152
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	4.820.200	1.865.900	580.000	672.000	4.155.700	1.005.900	1.775.000	672.000
29		Zahlungsmittelüberschuss / - fehlbedarf aus Investitionstätigkeit (Nrn. 23 u. 28)	395.891	- 923.833	362.067	- 132.500	1.883.439	747.694	- 24.392	661.152
30		Zahlungsmittelüberschuss / - fehlbedarf aus Verwaltungs- und Investitionstätigkeit (Summe aus Nrn. 19 und 29)	- 1.644.627	- 890.947	1.033.578	933.355	- 6.859.128	112.370	2.489.843	864.670

# Mittelfristige Finanzplanung 2/2

Nr.	Konten	Bezeichnung	- Planungszeitraum -							
			2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
			alt	alt	alt	alt	1. Nachtrag	1. Nachtrag	1. Nachtrag	1. Nachtrag
33		Zahlungsmittelüberschuss / - fehlbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nrn. 31 u. 32)	- 140.795	- 139.080	- 126.087	- 126.087	- 140.795	- 139.080	- 126.087	- 126.087
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33)	- 1.785.422	- 1.030.027	907.491	807.268	- 6.999.923	- 26.710	2.363.756	738.583
38		Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	7.746.931	5.961.509	4.931.482	5.838.973	7.746.931	747.008	720.298	3.084.054
39		Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	- 1.785.422	- 1.030.027	907.491	807.268	- 6.999.923	- 26.710	2.363.756	738.583
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Nrn. 38 und 39)	5.961.509	4.931.482	5.838.973	6.646.241	747.008	720.298	3.084.054	3.822.637

# Änderungen im Investitionsprogramm

Im Investitionsprogramm kommt es im Nachtragshaushaltsplan im Ansatz 2021 zu folgenden Änderungen:

	Ansatz 2021 alt	Ansatz 2021 neu	Differenz
Nr. 1 Ankauf von Grundstücken zwecks Gewerbegebietentwicklung	200.000 €	150.000 €	50.000 €
Nr. 2 Ankauf von Grundstücken zwecks Wohngebietentwicklung	300.000 €	100.000 €	200.000 €
Nr. 22 Herstellung der Ortsrandeingrünung Am Golfpark	100.000 €	0 €	100.000 €
Nr. 23 Anschluss B44 / Am Werrtor mit Fußgängerüberweg	100.000 €	50.000 €	50.000 €
Nr. 25 Carport Wattenheim	40.000 €	10.000 €	30.000 €
Nr. 28 Erschließung von neuen Baugebieten (Straßen)	50.000 €	5.000 €	45.000 €
Nr. 30 Erschließung Helfrichsgärtel III	150.000 €	90.000 €	60.000 €
Nr. 45 Sonstige Betriebsausstattung	140.000 €	135.500 €	4.500 €
Nr. 46 Konferenzraum Sitzungszimmer	10.000 €	0 €	10.000 €
Nr. 53 Sonstige Auszahlungen für sonstiges immaterielles Anlagevermögen / Sachanlagevermögen	52.500 €	37.500 €	15.000 €

# Änderungen im Investitionsprogramm

Die Arbeitsgruppe Finanzen hat am 09.06.2021 Kürzungen und Verschiebungen von Ansätzen herausgearbeitet, welche auch Ansätze der Jahre 2022-2025 im Investitionsprogramm betreffen.

- Berücksichtigung der Ausarbeitungen im Investitionsprogramm
- Umsetzung der Maßnahmen ohne Aufnahme von Kassenkredite

# Haushaltssicherungskonzept

- § 92 a HGO regelt die Bedingungen zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes
  - Der Jahresfehlbedarf im Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2021 kann durch vorhandene Rücklagen gedeckt werden. Die noch verbleibende Rücklage in Höhe von 1,9 Mio. € reicht jedoch nach der mittelfristigen Ergebnisplanung **ohne die Berücksichtigung von Konsolidierungsmaßnahmen schon ab dem Haushaltsjahr 2022** nicht mehr aus, um das ordentliche Ergebnis auszugleichen.
  - Aufstellung Haushaltssicherungskonzept aufgrund § 92a Abs. 1 Nr. 2 HGO:  
„ Haushaltssicherungskonzept ist aufzustellen, wenn nach der Ergebnisplanung (§101 HGO) ... im **Planungszeitraum Fehlbeträge**...erwartet werden.“
- Haushaltssicherungskonzept wurde durch die Fa. Eckermann & Krauß erstellt.

# Haushaltsgenehmigungsverfahren

- **Aufstellung des 1. Nachtragshaushaltsplans 2021**  
Gemeindevorstand der Gemeinde Biblis am 28.09.2021
- **Einbringung des 1. Nachtragshaushaltsplans 2021 am 29.09.2021**
- **Beratung des 1. Nachtragshaushaltsplans 2021 in den politischen Gremien**
  - Ortsbeirat Nordheim:**
  - Ortsbeirat Wattenheim: 28.10.2021**
  - Bauausschuss: 03.11.2021**
  - Haupt-und Finanzausschuss: 04.11.2021**
- **Beschluss des Haushaltsplans**  
Gemeindevertretung 10.11.2021
- **Vorlage des beschlossenen 1. Nachtragshaushaltsplans 2021 bei der kommunalen Aufsichtsbehörde (hier: Kommunalaufsicht des Kreises Bergstraße nach dem 10.11.2021**
- **Prognose: Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde im Dezember 2021**

**Gemeinde Biblis**

Darmstädter Straße 25 · 68647 Biblis

Tel. 06245 28-0 · Fax 06245 28-00

[www.gemeinde-biblis.de](http://www.gemeinde-biblis.de)