



STEINBACH (TAUNUS)

*...meine Stadt!*

Bericht

zum Haushaltsvollzug 2021

Stand: 31. Dezember 2021

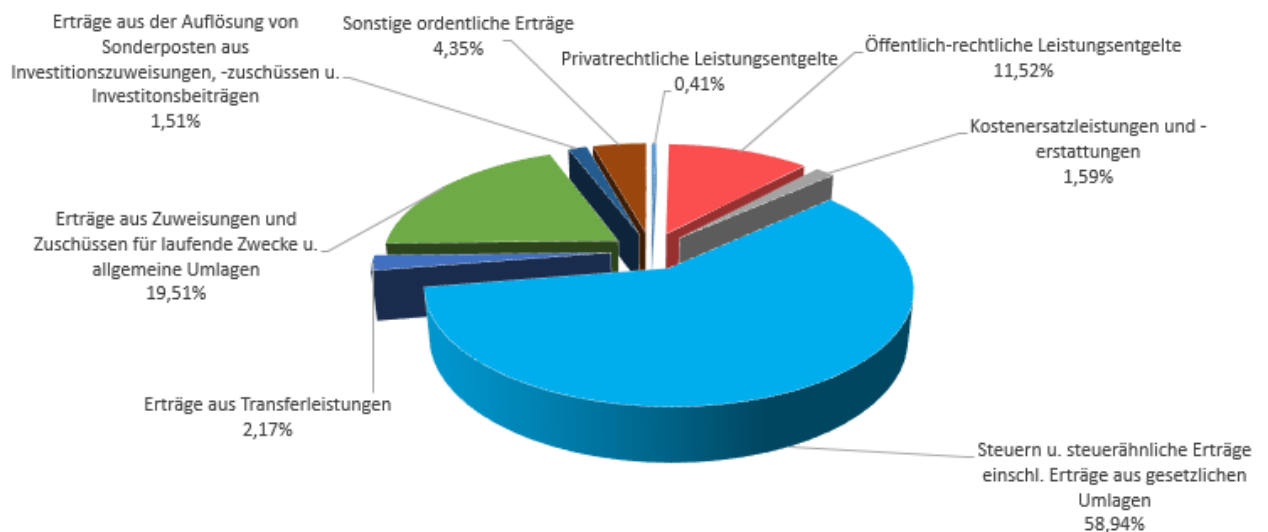
**-VORLÄUFIG-**

### Gesamtergebnishaushalt, Ergebnis per 31. Dezember 2021

Der Haushalt 2021 konnte aufgrund der Corona Pandemie erst am 15. Februar 2021 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht werden. Nach der Beratung in den Gremien wurde er am 21.06.2021 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 28. September 2021 durch das Regierungspräsidium Darmstadt genehmigt. Die beschlossene Haushaltssatzung weist ordentliche Erträge in Höhe von 23.539.110 Euro und ordentliche Aufwendungen von 23.974.135 Euro und damit einen Verlust im ordentlichen Ergebnis von 435.025 Euro aus. Unter Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge in Höhe von 1.863.844 Euro ergibt sich ein geplanter Überschuss von 1.428.819 Euro.

### Die Ertragsseite

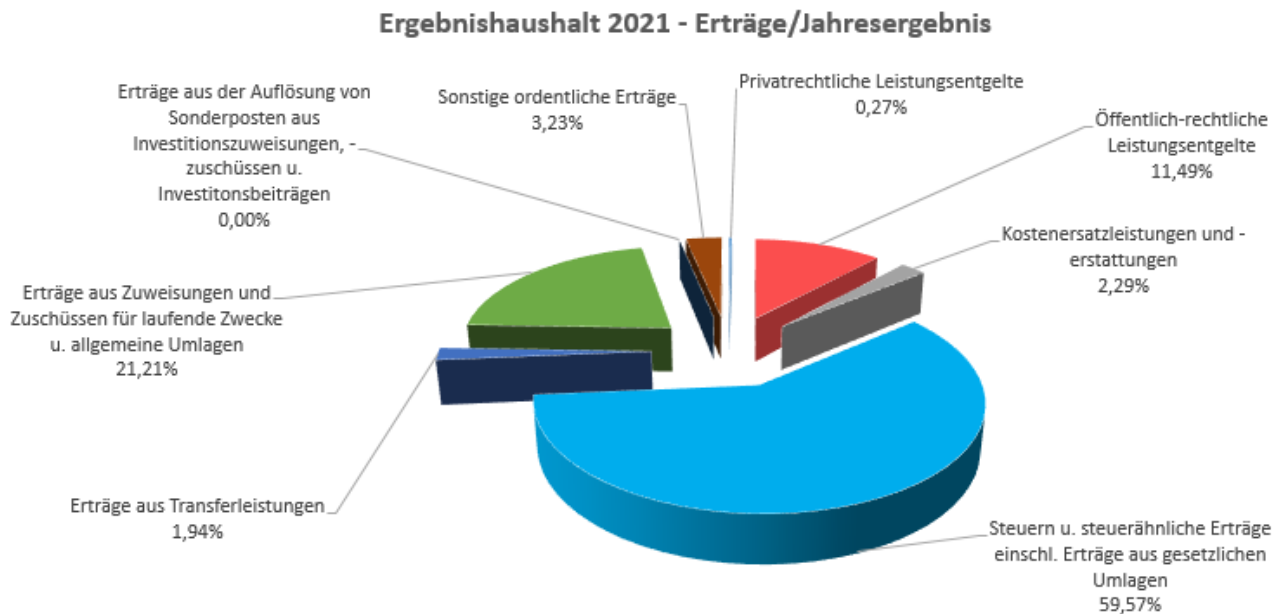
#### Ergebnishaushalt 2021 - Erträge / Plan



Zum 31. Dezember 2021 weist die Stadt Steinbach (Taunus) ein vorläufiges positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 2.191 Tausend Euro aus. Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses mit einem Verlust in Höhe von 115 Tausend Euro weist das Gesamtergebnis des Ergebnishaushaltes ein positives Ergebnis von 2.075 Tausend Euro aus.

Hierbei ist zu beachten, dass der Buchungsschluss für 2021 noch nicht erfolgt ist, sowie einige Positionen erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung verbucht werden (Rückstellungen, Abschreibung & Sonderposten etc.) und derzeit noch nicht vollständig enthalten sind. Die Abweichungen zur Planung in den Erträgen und Aufwendungen erklären sich wie folgt:

## Vorläufiger Ergebnishaushalt 2021 – Erträge / Ergebnis



### Die Ergebnisse der Erträge im Einzelnen:

Die beschlossene Haushaltssatzung weist für das Jahr 2021 ordentliche Erträge in Höhe von insgesamt 23.476.210 Euro aus. Vorläufig betragen die ordentlichen Erträge 2021 insgesamt 23.440.876 Euro, was in Summe dem geplanten Jahresansatz entspricht. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

#### **Privatrechtliche Leistungsentgelte: -31.501 Euro**

Hierunter fallen hauptsächlich Einnahmen für Bestattungen im Bereich der Friedhofsverwaltung. Bis heute wurden knapp 68% des Gesamtjahresansatzes erreicht. Hierbei ist zu beachten, dass die Abrechnung noch nicht vollständig abgeschlossen ist.

#### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: -11.940 Euro**

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen die vorläufigen Erträge fast auf Planniveau. Die leicht niedrigeren Erträge im Bereich der Kindertagesstätten (bedingt der Corona Pandemie) konnten durch Erträge der anderen Bereiche ausgeglichen werden.

### **Kostenersatzleistungen und -erstattungen: 162.638 Euro**

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen liegen derzeit 162 Tausend Euro über dem geplanten Gesamtjahresansatz. Dies resultiert hauptsächlich aus den Erstattungen anderer Kommunen für die Betreuung deren Kinder in Steinbacher Einrichtungen. Auch die Erstattungen von Entsorgungsunternehmen für Altpapier und Metall sowie Erstattungen von Personalkosten durch Krankenkassen liegen über dem geplanten Ansatz.

### **Steuern und steuerähnliche Erträge: +126.293 Euro**

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen liegen derzeit leicht über dem Gesamtjahresansatz. Eine vorab Berechnung der Erträge der Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer für das vierte Quartal ist bereits enthalten. Die finale Abrechnung kann noch zu einer leichten Veränderung des Ergebnisses führen. Die Erträge aus der Gewerbesteuer sind leicht höher ausgefallen als für das Jahr 2021 geplant.

### **Erträge aus Transferleistungen: -55.316 Euro**

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um die Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleichsgesetz. Diese sind niedriger ausgefallen als im Haushalt 2021 angenommen. Die Endabrechnung folgt erst zum 31.01.22

### **Erträge aus Zuw./Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen: +392.268 Euro**

Bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke wird der Gesamtjahresansatz 2021 übertroffen. Während die Schlüsselzuweisungen auf Planniveau liegen, sind die Betriebskostenförderungen und Zuschüsse des Landes im Bereich der Kinderbetreuung leicht höher ausgefallen. Weiterhin sind hier Zuweisungen für Corona bedingte Gebührenauffälle /Testkosten im Bereich der Kinderbetreuung enthalten.

### **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten: -354.536 Euro**

Hierunter fällt die jährliche Auflösung der investiven Zuschüsse. Diese wird erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung vorgenommen.

### **Sonstige ordentliche Erträge: -263.241 Euro**

In den sonstigen ordentlichen Erträgen konnten bisher knapp 75% des Gesamtjahresansatzes erreicht werden. Dieser geringe Anteil resultiert aus der noch ausstehenden Auflösung der Gebührenrücklage im Bereich der Abwasserbeseitigung, die erst im Rahmen der Jahresabschlusserstellung verbucht wird. Die geplanten Erträge aus Einnahmen bei Veranstaltungen sowie Erträge für Verpflegungsleistungen im Bereich der Kindertagesstätten fielen leicht geringer aus als erwartet.

### Finanzerträge: -19.712 Euro

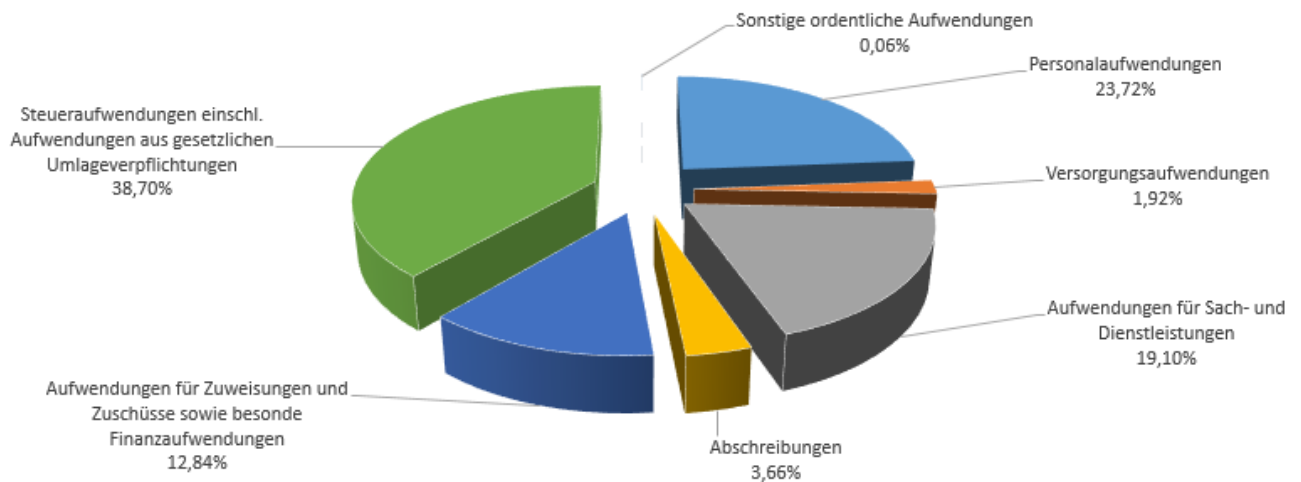
Hierunter fallen hauptsächlich Mahngebühren, Säumniszuschläge sowie Verzinsungen von Steuernachforderungen aus der Gewerbesteuer. Diese Positionen sind im Jahr 2021 geringer ausgefallen als erwartet.

### Außerordentliche Erträge: -1.850.455 Euro

Die geplanten außerordentlichen Erträge betreffen die zum Jahresende möglich abzurufenden Infrastrukturbeiträge der HLG. Diese mussten bisher nicht abgerufen werden.

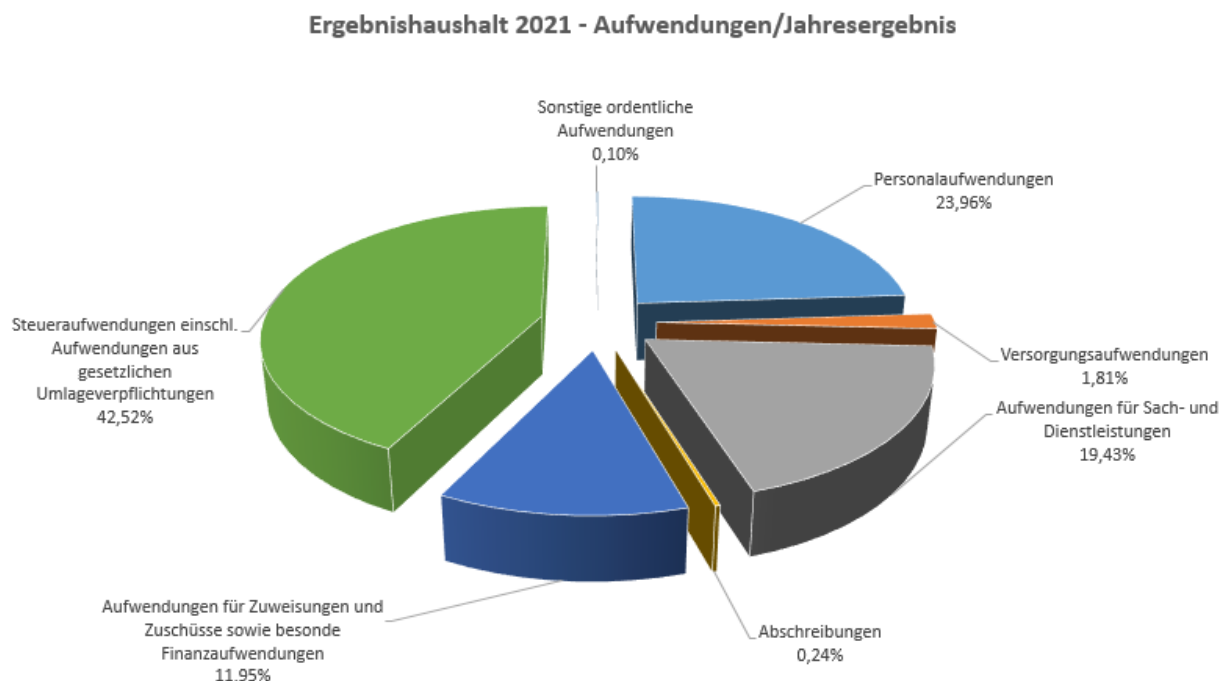
### Die Aufwandsseite

#### Ergebnishaushalt 2021 – Aufwendungen / Plan



Für das Jahr 2021 wurden ordentliche Aufwendungen in Höhe von 23.703.435 Euro geplant. Im vorläufigen Ergebnis 2021 betragen die ordentlichen Aufwendungen insgesamt 21.070.719 Euro, was eine Inanspruchnahme des Jahresansatzes von 89% entspricht. Die Abweichungen ergeben sich hauptsächlich aus den folgenden Positionen:

## Vorläufiger Ergebnishaushalt 2021 - Aufwendungen / Ergebnis



### Die Ergebnisse der Aufwendungen im Einzelnen:

#### **Personalaufwendungen: +573.591 Euro**

Die Personalkosten liegen derzeit unter dem geplanten Ansatz mit einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von knapp 90%. Dies resultiert größtenteils aus Stellen im Bereich der Kinderbetreuung, Ordnungsverwaltung und Einwohnerservice, die nicht durchgängig besetzt waren.

#### **Versorgungsaufwendungen: +72.224 Euro**

Die Versorgungsaufwendungen 2021 liegen derzeit bei einer Ausschöpfung zum Gesamtjahresansatz von knapp 85%.

#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: +432.974 Euro**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden zum jetzigen Stand nur um knapp 90% ausgeschöpft. Die geplanten Ansätze im Bereich Fremdleistung, Wartung und Instandhaltung mussten bisher nicht voll ausgeschöpft werden.

|   | Ansatz 2021 | Vorläufiges<br>Ergebnis<br>Stand:<br>31.12.2021 |
|---|-------------|---|
| <b>Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeiten</b> | 1.083.792 € | 814.489 €                                       |
| <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>   | 2.879.147 € | 2.671.138 €                                     |
| <b>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten</b>                         | 392.939 €   | 301.377 €                                       |
| <b>Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung</b>            | 239.836 €   | 163.071 €                                       |
| <b>Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges</b>  | -69.004 €   | 143.661 €                                       |

#### **Abschreibungen: +819.012 Euro**

Da die Abschreibung des Anlagevermögens erst im Rahmen der Jahresabschlussstellung verbucht wird, wird hier derzeit eine positive Abweichung zum Jahresansatz ausgewiesen. Die ausgewiesene Abschreibung per September resultiert aus Niederschlagungen von nicht einzubringenden Forderungen, die abgesetzt werden mussten.

#### **Aufwendungen für Zuw./Zusch. sowie besond. Finanzausgaben: +525.906 Euro**

Hierunter fallen hauptsächlich Zuschüsse an Träger von Tageseinrichtungen und an andere Kommunen für die Betreuung Steinbacher Kinder. Im derzeitig vorläufigen Ergebnis liegt die Ausschöpfung bei knapp 83%, die Abrechnungen mit den freien Trägern sind jedoch noch nicht vollständig abgeschlossen.

#### **Steueraufwendungen und Aufw. aus gesetzl. Umlageverpfl.: +212.758 Euro**

Bei den Steueraufwendungen und Aufwendungen für Umlageverpflichtungen wurden bisher 97% des Gesamtjahresansatzes ausgeschöpft. Der nicht ausgeschöpfte Anteil entspricht der noch ausstehenden Gewerbesteuer und Heimatumlage für das vierte Quartal.

#### **Transferaufwendungen/ Sonstige ordentliche Aufwendungen: -3.749 Euro**

Der Ansatz für Grundsteueraufwendungen wurde in 2021 für die im Eigentum der Stadt Steinbach gehörenden Grundstücke „Im Gründchen“ leicht überschritten.

**Zinsen und ähnliche Aufwendungen: +48.452 Euro**

Da noch nicht alle Kreditermächtigungen aufgenommen wurden und die Zinsdienstumlage der Kommunaldarlehen in 2021 leicht geringer ausfällt, wurden in 2021 die Zinsaufwendungen nicht voll ausgeschöpft.

**Außerordentliche Aufwendungen: -131.422 Euro**

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen gebuchte Aufwendungen im Haushaltsjahr 2021, die in einer abgeschlossenen Periode (Vorjahre) verursacht wurden.

**Finanzstatusbericht:**

Nach § 28 Abs. 1 S. 2 GemHVO ist die Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit aus dem Finanzstatusbericht in die Berichtspflicht einzubeziehen. Nach dem Muster aus dem Finanzstatusbericht ist die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Steinbach unter Berücksichtigung des vorläufigen Ergebnisses 2021 mit 95% und damit mit „grün“ zu bewerten.

**Finanzhaushalt:**

Im vorläufigen Ergebnis wurden Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 1.511 Tausend Euro getätigt, davon 449 Tausend Euro für den Erwerb von Grundstücken, 670 Tausend Euro für Baumaßnahmen und 391 Tausend Euro für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen. Einzahlungen wurden in Höhe von 822 Tausend Euro für Investitionsbeiträge sowie Zuweisungen und Zuschüssen verbucht.

In 2021 wurde ein Investitionskredit aus dem Jahr 2019 in Höhe von 475 Tausend Euro zur Finanzierung der Maßnahmen des Finanzhaushaltes aufgenommen.



Die wesentlichsten Investitionen 2021 waren:

- Investitionsmaßnahmen – Soziale Stadt
- Ankauf von Grundstücken
- Ausstattung Spielplätze / Spielgeräte
- Kostenbeteiligung Schulneubau (Betreuungszentrum)
- Ausbau Waldstraße
- Ausbau Rad- und Wanderwege
- Fahrzeuge / Fahrzeugausrüstung Bauhof
- Barrierefreie Bushaltestellen

Auch wenn noch nicht alle Rechnungen aus dem Jahr 2021 verbucht und die Abschlussbuchungen getätigt sind, gehen wir aufgrund der nicht vollständig ausgeschöpften Aufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen sowie der Aufwendungen an Sach- und Dienstleistungen davon aus, dass das Jahresergebnis wesentlich besser ausfallen wird als erwartet. Besonders zum Zeitpunkt der Corona Pandemie ist für Steinbach positiv hervorzuheben, dass bisher keine negative Auswirkung auf die Gewerbesteuer zu verzeichnen ist.

Steinbach (Taunus), den 31.01.2022

Steffen Bonk  
Bürgermeister

Anlage 1: Vorläufige Ergebnisrechnung 2021

| Nr.               | Bezeichnungen  | HH Ansatz<br>2021 | Vorläufiges<br>Ergebnis<br>31.12.2021 | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis |
|-------------------|--|-------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 1                 | 3  | 4                 | 5                                     | 6                                 |
| 01                | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | -95.893           | -64.392                               | -31.501                           |
| 02                | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | -2.705.168        | -2.693.228                            | -11.940                           |
| 03                | Kostensatzleistungen und -erstattungen   | -373.447          | -536.085                              | 162.638                           |
| 04                | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen   | 0                 | 0                                     | 0                                 |
| 5500100 & 5504000 | Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer   | -7.041.390        | -7.021.866                            | -19.524                           |
| 5553000           | Gewerbesteuer  | -4.500.000        | -4.678.557                            | 178.557                           |
| 5551000 & 5552000 | Grundsteuer A und B, Sonstige Steuern  | -2.252.480        | -2.221.505                            | -30.975                           |
| 5559120 & 5559200 | Hundesteuer und sonst. Vergnügungssteuer   | -42.500           | -40.734                               | -1.766                            |
| 05                | Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                  | -13.836.370       | -13.962.663                           | 126.293                           |
| 06                | Erträge aus Transferleistungen   | -510.196          | -454.880                              | -55.316                           |
| 07                | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen                             | -4.580.252        | -4.972.520                            | 392.268                           |
| 08                | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen | -354.536          | 0                                     | -354.536                          |
| 09                | Sonstige ordentliche Erträge   | -1.020.348        | -757.107                              | -263.241                          |
| 10                | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)   | -23.476.210       | -23.440.876                           | -35.334                           |
| 11                | Personalaufwendungen   | 5.621.936         | 5.048.345                             | 573.591                           |
| 12                | Versorgungsaufwendungen  | 453.989           | 381.765                               | 72.224                            |
| 13                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 4.526.710         | 4.093.736                             | 432.974                           |
| 14                | Abschreibungen   | 868.665           | 49.653                                | 819.012                           |
| 15                | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                | 3.043.680         | 2.517.774                             | 525.906                           |
| 16                | Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                              | 9.172.145         | 8.959.387                             | 212.758                           |
| 17                | Transferaufwendungen   | 1.200             | 0                                     | 1.200                             |
| 18                | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 15.110            | 20.059                                | -4.949                            |
| 19                | Summe der ordentliche Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)   | 23.703.435        | 21.070.719                            | -2.632.716                        |
| 20                | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 .i. Nr. 19)  | 227.225           | -2.370.157                            | -2.597.382                        |
| 21                | Finanzerträge  | -62.900           | -43.188                               | -19.712                           |
| 22                | Zinsen und andere Finanzaufwendungen   | 270.700           | 222.248                               | 48.452                            |
| 23                | Finanzergebnis (Nr. 21 .i. Nr. 22)   | 207.800           | 179.059                               | -28.741                           |
| 24                | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)  | -23.539.110       | -23.484.064                           | 55.046                            |
| 25                | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)   | 23.974.135        | 21.292.967                            | -2.681.168                        |
| 26                | Ordentliches Ergebnis ( Nr. 24 .i. Nr. 25)   | 435.025           | -2.191.098                            | -2.626.123                        |
| 27                | Außerordentliche Erträge   | -1.863.844        | -15.496                               | -1.848.348                        |
| 28                | Außerordentliche Aufwendungen  | 0                 | 131.422                               | -131.422                          |
| 29                | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 .i. Nr. 28)   | -1.863.844        | 115.926                               | 1.979.770                         |
| 30                | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)   | -1.428.819        | -2.075.171                            | -646.352                          |

## Anlage 2: Vorläufige Finanzielle Leistungsfähigkeit 2021

### Vorläufiges Ergebnis / Finanzielle Leistungsfähigkeit zum Stand 31.12.2021 der Stadt Steinbach (Taunus)

| Indikator pro Einwohner   | Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner                                   | Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in % | Berechnung   | Berechnung | Status | Status  |
|---|---|---|--|------------|--------|---|
| <b>VORLÄUFIG</b><br>Ordentliches Ergebnis   | Überschuss (mehr als + 5 €) = 1   | 40%   | 194,58   | 194,58     | 40%    | grün (+) ≥ 70%<br>gelb (0) < 70% und > 40%<br>rot (-) ≤ 40% |
|   | jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75 |   |  |            |        |   |
|   | defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5                                      |   |  |            |        |   |
|   | defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25                                    |   |  |            |        |   |
| defizitär (weniger als -75 €) = 0   |   |   |  |            |        |   |
| Bestand ordentliche Rücklage  | Bestand = 1   | 5%  | 1,00   | 1,00       | 5%     |   |
|   | kein Bestand (≤ 0 €) = 0  |   |  |            |        |   |
| Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)                                       | kein Bestandswert = 1   | 5%  | 0,00   | 1,00       | 5%     |   |
|   | Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0  |   |  |            |        |   |
| Bestand der Liquiditätsreserve  | Bestand vollständig gebildet = 1  | 5%  | Liquiditätsreserve wurde nicht separat ausgewiesen, jedoch in den flüssigen Mitteln enthalten. | 1,00       | 5%     |   |
|   | Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5   |   |  |            |        |   |
|   | Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0   |   |  |            |        |   |
| Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)  | positiver Eigenkapitalbestand = 1<br>negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0                  | 5%  | Positiver Eigenkapitalbestand vorhanden  | 1,00       | 5%     |   |
| Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)                                       | kein Bestand (= 0 €) = 1  | 5%  | 0,00   | 1,00       | 5%     |   |
|   | Bestand (> 0 €) = 0   |   |  |            |        |   |
| Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse  | kein Bestand (= 0 €) = 1  | 5%  | 2.096.688  | 0,00       | 0%     |   |
|   | Bestand (> 0 €) = 0   |   |  |            |        |   |
| Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen | Saldo > 5 € = 1   | 30%   | 50,18  | 1,00       | 30%    |   |
|   | im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5   |   |  |            |        |   |
|   | Saldo < 0 € = 0   |   |  |            |        |   |
|   |   | 100%  |  |            | 95%    |   |