



Sitzungsvorlage

Gremium: Gemeinderat
Sitzungscharakter: öffentlich
Sitzungsdatum: 28.05.2020
Amt/ Sachbearbeiter(in): Rechnungsamt/Lang, Sascha
Vorlage- Nr. 26/2020

Tagesordnungspunkt: 3

Bezeichnung: Aktuelle Haushaltssituation, bedingt durch die Corona-Krise (Sachstandsbericht)

Sachverhalt:

Die Corona-Pandemie macht allen zu schaffen. Im Vergleich erwartet die Bundesregierung zur Steuerschätzung im Oktober 2019 niedrigere Steuereinnahmen im Jahr 2020 von insgesamt 98,6 Mrd. Euro.

Die Landesregierung Baden-Württemberg geht von einem Steuereinnahmenrückgang von voraussichtlich -3,3 Mrd. Euro im Jahr 2020 im Vergleich zur Oktobersteuerschätzung aus. Im Jahr 2021 wird ein Rückgang von -3,5 Mrd. Euro prognostiziert.

Aufgrund der nicht vorhersehbaren Pandemiedauer, als auch deren genauen Auswirkungen, wird Anfang September eine erneute Steuerschätzung stattfinden.

Die Auswirkungen auf die Gemeindehaushalte werden nächste Woche in der Gemeinsamen Finanzkommission besprochen. Laut der Steuerschätzung müssen die Gemeinden, Städte und Kreise mit einem Rückgang von -3,6 Mrd. Euro an Steuereinnahmen rechnen.

Aktuell ist die Liquidität der Gemeinde Mühlhausen noch gesichert. Mit Stand vom 18.05.2020 beträgt die Liquidität 3.046.442,44 €. Zu Jahresbeginn beliefen sich die liquiden Mittel auf 3.707.067 €. Jedoch werden sich Mindereinnahmen und Mehraufwendungen durch die Corona-Pandemie weiter auf die Liquidität auswirken. Daher sind Ausgaben mit Bedacht zu veranlassen.

Hinsichtlich der Gewerbesteuerereinnahmen im Jahr 2020 ist eine klare negative Tendenz zur Jahresanfangsprognose zu erkennen. Am Jahresanfang wurden Vorauszahlungen in Höhe von 1.699.592,00 € gebucht. Für das laufende Jahr sind bereits Vorauszahlungsanpassungen von -254.138,00 € durchgeführt. Für das vorangegangene Jahr wurden Vorauszahlungen um 114.848,00 € gemindert.

Somit ist - Stand 18.05.2020 - mit Gewerbesteuervorauszahlungen in Höhe von 1.330.606,00 € zu rechnen. Wir haben aktuell bereits Nachzahlungen aus vergangenen Jahren in Höhe von 342.410,79 € erhalten. Die Gewerbesteuer zum Jahresende würde 1.673.016,79 € betragen. Der geplante Ansatz beträgt 1.550.000 €. Somit liegen wir aktuell noch 123.016,79 € über der Planung.

Allerdings sind diese Gewerbesteuerzahlen nicht wirklich belastbar. Hier ein Vergleich der Tageszahlen beim Ergebnis der Gewerbesteuereinnahmen:

Stand 02.05.2020	1.513.747,76 €
Stand 05.05.2020	1.767.880,29 €
Stand 07.05.2020	1.642.406,79 €
Stand 18.05.2020	1.673.016,79 €

Aus diesem Vergleich ist ersichtlich, dass eine extreme Schwankung vorliegt. Es ist aber davon auszugehen, dass das aktuelle Ergebnis der Gewerbesteuereinnahmen von 1.673.016,79 € weiter sinken wird.

Hinsichtlich der Soforthilfe vom Land konnten wir bislang zwei Raten verbuchen. Die 1. Rate betrug 50.306,56 € (07.04.2020) und die 2. Rate belief sich auf 55.730,81 € (13.05.2020). Insgesamt sind dies 106.037,37 €.

Wie es mit den weiteren finanziellen Maßnahmen des Landes oder des Bundes für die Kommunen weitergeht, ist aktuell nicht geregelt. Es könnten Konjunkturpakete, Darlehen oder weitere Soforthilfen zur Verfügung gestellt werden.

Im Ergebnishaushalt ergibt sich mit Stand 18.05.2020 folgendes Ergebnis:

	Ergebnis	Ansatz	Vergleich
Erträge in €	5.486.304,39	18.796.400	13.310.096
Aufwand in €	5.870.676,00	19.965.430	14.094.754
Ordentliches Ergebnis in €	-384.371,61	-1.169.030	-784.658

Aus diesen Gründen sind Ausgaben zu überdenken, da sonst das geplante ordentliche Ergebnis mit -1.169.030 € nicht erreicht werden kann.

Beschlussvorschlag:

Der Gemeinderat nimmt den Sachstandsbericht zur aktuelle Haushaltssituation zur Kenntnis. Eine formelle Beschlussfassung ist nicht erforderlich.

Auswirkungen auf die strategischen Ziele:

Bisherige Beratungsergebnisse:

Befangenheit:

☐ Auf die Befangenheitsvorschriften nach § 18 GemO ist zu achten.

Unterschriften:

Amtsleiter/in: Mühlhausen, den 19.05.2020

Bürgermeister: Mühlhausen, den 19.05.2020

Two handwritten signatures in blue ink are present. The first signature is positioned above the 'Amtsleiter/in' line, and the second signature is positioned above the 'Bürgermeister' line. Both signatures are stylized and cursive.

Kosten durch die Corona-Krise*

Stand 18.05.2020

Rechnungsamt

Gewerbsteuer	Stundungen	?
	Anpassung Vorauszahlungen	?

Ordnungsamt

Ertragsausfall	Plakatierungen, Straßensperrungen	256,00 €
Ausgaben	Plakatierung Hygiene	126,62 €
	Mundschutz, Hygienemittel	8.803,05 €

Kultur im Bürgerhaus

Gage	QUADRO NUEVO	2.996,00 €
Kartenrückerstattung	Einzelkarten	1.539,00 €
	Abo's	1.120,00 €

Vermietungen

Mietausfälle	Bürgerhaus Mühlhausen	1.054,00 €
	Gemeidezentrum Rettigheim	184,00 €
	Schloss Tairnbach	638,00 €
	Dreschhalle Tairnbach	50,00 €

Kindergarten

Gebührenausschlag	Senfkorn (April)	6.875,16 € (7314,00 € davon 94 %)
	St. Josef (April)	17.785,74 € (18921,00 € davon 94 %)
	St. Nikolaus (April)	7.756,88 € (8252,00 € davon 94 %)
	Regenbogen (April)	10.192,00 €
	Kinderhaus Arche (April)	13.813,00 €
Ausgaben	Hygiene	?

Schulen

Ausgaben	Mundschutz, Hygiene	1.862,94 € ?
Ertragsausfall	Bläserklasse (April)	108,00 €
	Hausaufgabenbetreuung (April)	320,00 €
	Kernzeitbetreuung Mühlhausen (April)	3.188,75 €
	Kernzeitbetreuung Rettigheim (April)	2.723,75 €
	Kernzeitbetreuung Tairnbach (April)	600,00 €

Verkehr, ÖPNV

Linienbündel ÖPNV	März (Erhöhung Zuschuss)	10.363,20 €
	April (Erhöhung Zuschuss)	21.417,28 €
Ruftaxi	Zuschuss (monatlich 211,42 €)	422,84 €

Personalkosten

Freistellung	ca.	100.000,00 €
--------------	-----	--------------

EDV

Homeoffice	Geräte+Software	5.174,65 €
	VPN-Lizenzen einmalig	1.200,00 €
	VPN-Lizenzen monatlich (März, April)	685,44 €

*Achtung: Es können weitere Kosten angefallen sein, die entweder nicht bezifferbar sind (z.B. Personaleinsatz) bzw. die nicht explizit im Zusammenhang mit der Krise stehen (z.B. Krankmeldungen) oder noch nicht erfasst sind.

Gesamt**221.256,30 €**

Gegenüberstellung der Soforthilfen

Soforthilfe Land BW 07.04.2020 50.306,56 €

Soforthilfe Land BW 13.05.2020 55.730,81 €

GESAMTUNTERSCHIED

Kosten 221.256,30 €

Einnahmen 106.037,37 €

115.218,93 €

Weitere Folgen:

Rückgang Umsatzsteueranteil

Rückgang Einkommensteueranteil

Rückgang Gewerbesteuer