

Geschäftszeichen: 913.69-13/2018

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Sitzung des Gemeinderats am 22.10.2018



Haushaltsvolumen



Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

	Haushaltsplan 2017	Jahresabschluss 2017
Verwaltungshaushalt	19.724.500 €	23.098.606 €
Vermögenshaushalt	13.753.500 €	18.332.721 €
Gesamthaushalts- summe	33.478.000 €	41.431.327 €

Verwaltungshaushalt

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Verwaltungshaushalt

Einnahmen 23.098.606 €

Ausgaben 19.199.646 €

Zuführung 2017 an den VmH 3.898.960 €

Geplante Zuführungsrate 585.000 €

(von VwH an VmH)

Gesamtverbesserung VwH 3.313.960 €



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Größte Einnahmenpositionen Verwaltungshaushalt

	EUR	%-Anteil Einnahmen VwH
Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern (Einkommens- und Umsatzsteuer)	5.336.062	23,10 %
Gewerbesteuer	4.026.273	17,43 %
Schlüsselzuweisungen	3.378.970	14,63 %
Zuweisungen und Zuschüsse	1.862.161	8,06 %
Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	1.777.485	7,70 %
Gebühren und ähnliche Entgelte	1.660.490	7,19 %
Grundsteuer A + B	1.190.750	5,16 %



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Größte Ausgabenpositionen Verwaltungshaushalt

	EUR	%-Anteil Ausgaben VwH
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.391.639	19,00 %
Personalausgaben	4.184.580	18,12 %
Zuführung zum Vermögenshaushalt	3.898.960	16,88 %
Kreisumlage	3.172.919	13,74 %
Finanzausgleichsumlage	2.298.830	9,95 %
Zuweisungen und Zuschüsse	1.362.299	5,90 %
Gewerbesteuerumlage	800.590	3,47 %
Verbandsumlagen	209.269	0,90 %



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Wesentliche Abweichungen zum Haushaltsplan

Wesentliche Abweichungen Finanzausgleich (FAG)

	SOLL	Planansatz	Abweichung
Gemeindeanteil Einkommensteuer	5.063.956	4.731.500	+ 332.457
			Vorjahr: + 396.642

- Gemeindeanteil Einkommensteuer hat sich im Ergebnis zum Vorjahr um 8,50 % erhöht
- Einkommenssteuer weiterhin wichtigste und größte Einnahmeart
- Grundsätzliche Steigerung aufgrund guter Konjunktur und höherer Einwohnerzahlen



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Wesentliche Abweichungen zum Haushaltsplan

Wesentliche Abweichungen Finanzausgleich (FAG)

	SOLL	Planansatz	Abweichung
Schlüsselzuweisungen vom Land	3.378.970	3.192.000	+ 186.971
			Vorjahr: - 427.054

- Die Erhöhung im Vergleich zur Planung resultiert aus Anstieg Bedarfsmeßzahl aufgrund unterjährig verbesserter Steuerschätzungen
- Die deutliche Reduzierung im Vergleich zum Ergebnis 2016 liegt im Anstieg der Steuerkraftmeßzahl begründet, die im Verhältnis zur Bedarfsmeßzahl deutlich stärker angestiegen ist.

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Abweichungen - Einnahmen und Ausgaben -

	SOLL	Planansatz	Abweichung
Gewerbsteuer	4.026.274	2.000.000	+ 2.026.000 (101,3 %)
			Vorjahr: + 1.210.677

- Planansatz Gewerbsteuer wurde deutlich übertroffen

Geschäftsjahr 2017: rd. 2,70 Mio. €
Korrekturen Vorjahre: rd. 1,32 Mio. € (nicht planbar)

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Abweichungen - Einnahmen und Ausgaben -

	SOLL	Planansatz	Abweichung
Gewerbesteuerumlage	800.591	403.000	+ 397.591 (98,6 %) Vorjahr: + 160.605

→ Resultierend aus den höheren Gewerbesteuereinnahmen ergibt sich auch eine höhere Gewerbesteuerumlage als geplant

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Abweichungen - Einnahmen und Ausgaben -

	SOLL	Planansatz	Abweichung
Gebühren und ähnliche Entgelte	1.660.490	1.640.500	+ 19.990 (1,2 %) Vorjahr: + 86.615

→ Cuppamare Bad + Sauna: 385.975 € (Plan: 446.000 €)
 → Abwassergebühr: 743.363 € (Plan: 700.000 €)
 → Benutzungsgebühr Flüchtlingsunterbringung: 95.565 € (Plan: 70.000 €)

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Abweichungen - Einnahmen und Ausgaben -

	SOLL	Planansatz	Abweichungen
Personalausgaben	4.184.580	4.262.500	- 77.920
			Vorjahr: + 367.257

→ Minderausgaben im Vergleich zur Planung aufgrund Krankheitsfälle und Ausscheiden von Mitarbeitern ohne sofortige Neubesetzung

→ deutlicher Anstieg der Personalausgaben im Vergleich zu VJ, + 8,77 % aufgrund Tarifierhöhungen, Personalbedarf für neue Kindergartengruppen, Flüchtlingsunterbringung, Gemeindevollzugsdienst



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Abweichungen - Einnahmen und Ausgaben -

	SOLL	Planansatz	Abweichungen
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.391.639	4.583.000	- 191.361 (- 4,2 %)
			Vorjahr: + 1.011.104

→ Abweichungen resultieren u. a. aus:

Versicherungsschaden Flach Kindergarten Villa Kunterbunt (+ 139.044 €)
Rückzahlung Umsatzsteuererstattung Großsporthalle (+ 107.277 €)
Auflösung Sonderkonten (+ 424.194 €)
Aufwand Anschlussunterbringung Flüchtlinge (+ 50.000 €)
Wesentliche Minderausgaben Bauunterhaltung (- 652.586 €)

Anstieg im Vergleich zum Vorjahr aufgrund Auflösung der Sonderkonten „Hardrain“ und „Frauberg“ / ohne Sonderkonten Vergleich VJ: - 179.091 €



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Abweichungen - Einnahmen und Ausgaben -

	SOLL	Planansatz	Abweichung
Unterhaltung der Grundstücke u. baulichen Anlagen etc.	253.413	906.000	- 652.586

Darunter Verschiebungen nach 2018:

- Schlussrechnungen Kanalsanierungen Luisenstr. / Wörtelstr. (448.563 €)
- Gewegüberfahrten Kreuzungsbereiche Land-/Gemeindestraße (119.500 €)
- Planungsrate Feuerwehrgerätehaus (25.000 €)
- Fassaden-/Parkettarbeiten Kindergarten Emmaus (39.600 €)
- weitere Planabweichungen bei durchgeführten Maßnahmen
- Bauausgaben (kassenwirksam): 653.413 € (davon 400.000 € HH-Rest)



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Abweichungen - Einnahmen und Ausgaben -

	SOLL	Planansatz	Abweichung
Hallenfreibad Cuppamare			
Einnahmen	491.993	511.000	- 19.007
Ausgaben	- 1.265.019	- 1.259.000	+ 6.019
Unterdeckung (mit Abschreibungen)	- 773.026	- 748.000	

→ Kostendeckungsgrad 2017: 38,89 % (2016: 42,22 %)

→ Defizit ohne kalk. Kosten liegt 2017 bei **583.733,71 €**/ KDG 44,21 %
(2016: 47,95 %)

→ Guter Kostendeckungsgrad im interkommunalen Vergleich, trotzdem ist das Cuppamare wesentlicher Verlustbringer des Verwaltungshaushalts



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

→ Rückgang der Besucherzahlen im Vergleich zum Vorjahr

2017: 111.116 Besucher, davon 6.844 Saunagäste
 2016: 123.365 Besucher, davon 7.093 Saunagäste
 2015: 132.163 Besucher davon 8.309 Saunagäste

→ Planansatz Unterhaltungsaufwand eingehalten - verausgabt wurden
 120.494 € (Ansatz: 120.000 €)

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Abweichungen - Einnahmen und Ausgaben -

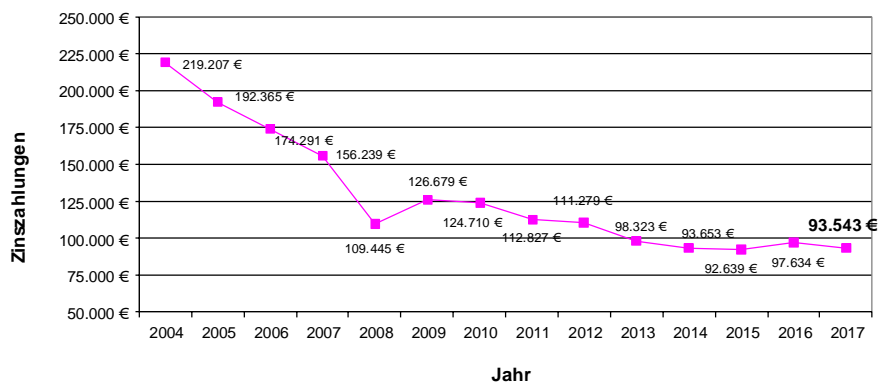
	SOLL	Planansatz	Abweichung
Zinseinnahmen	22.446	10.000	+ 12.446

→ sehr hohe Kassenliquidität / trotz Niedrigzinsphase konnten
 Zinseinnahmen aus laufenden Geldanlagen von 22.446 € erzielt werden
 (Festgeldanlagen / Bausparvertrag)

Zinsausgaben	93.542	98.000	- 4.458
---------------------	--------	--------	---------

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Übersicht Zinszahlungen



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

	Einnahmen	Ausgaben	Anzahl der Kinder
Kindergarten „Villa Kunterbunt“	240.480 €	596.191 €	44
Kindergarten „Villa Picolino“	302.187 €	573.125 €	64
Kindergarten „Emmaus“	209.515 €	476.609 €	82
Kindergarten „Arche Noah“	179.357 €	491.114 €	86
Kinderhaus „Kleine Riesen“	341.687 €	384.680 €	45
Waldkindergarten „Kuppenheimer Waldwichtel“	8.350 €	99.671 €	5
Kindergärten allgemein	0 €	68.488 €	-
Insgesamt	1.281.576 €	2.689.878 €	326



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

	Einnahmen	Ausgaben	Anzahl der Kinder
Insgesamt	1.281.576 €	2.689.878 €	326
Pro Kind im Durchschnitt (326 Kinder insgesamt)	3.931 €	8.251 €	
Zuschuss pro Kind beträgt durchschnittlich:			4.320 € (Vorjahr 3.851 €)

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Abweichungen - Einnahmen und Ausgaben -

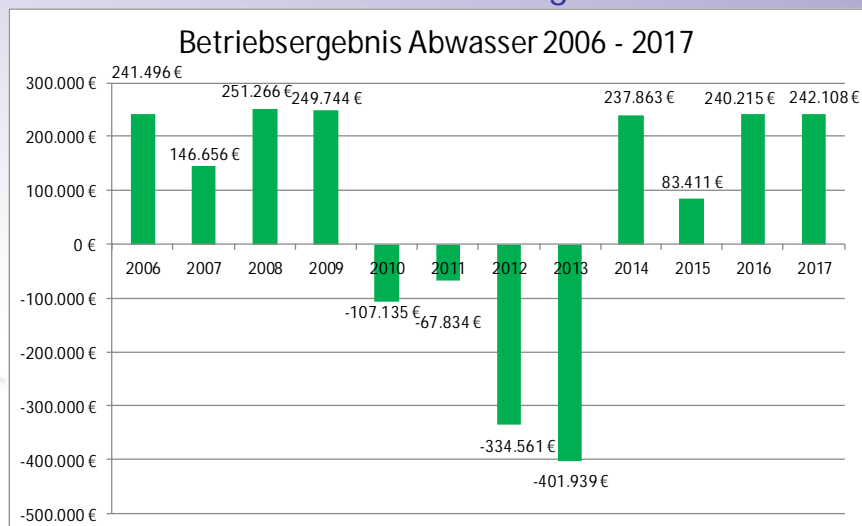
	SOLL	Planansatz	Abweichung
Abwasserbeseitigung			
Einnahmen	1.169.912	1.186.500	- 16.588
Ausgaben	531.398	1.080.000	- 548.602
Über-/Unterdeckung	+ 638.514	+ 106.000	

- Einnahmen aus Abwassergebühren höher als geplant (+43.363 €)
- Kostenerstattung Anteil Straßenentwässerung deutlich geringer (-67.813 €), aber nicht zahlungsrelevant (innere Verrechnung)
- Schmutzwassergebühr 2017: 1,41 €/m³
- Niederschlagswassergebühr 2017: 0,24 €/m²
(keine Änderung zum Vorjahr)

Betriebsabrechnung 2017

- Betriebsabrechnung wird jährlich erstellt
Ergebnis wird bei Gebührenkalkulation berücksichtigt
- Betriebsergebnis 2017: 242.108 € (Überdeckung)
 - Betriebsergebnis = gebührenfähige, zahlungswirksame Buchungen der Haushaltsrechnung
- entstandene Über- und Unterdeckungen sind innerhalb von 5 Jahren auszugleichen
d. h. Gebühren wurden für 2018/2019 gegenüber 2017 gesenkt!

Betriebsabrechnung 2017



Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Nettoinvestitionsrate

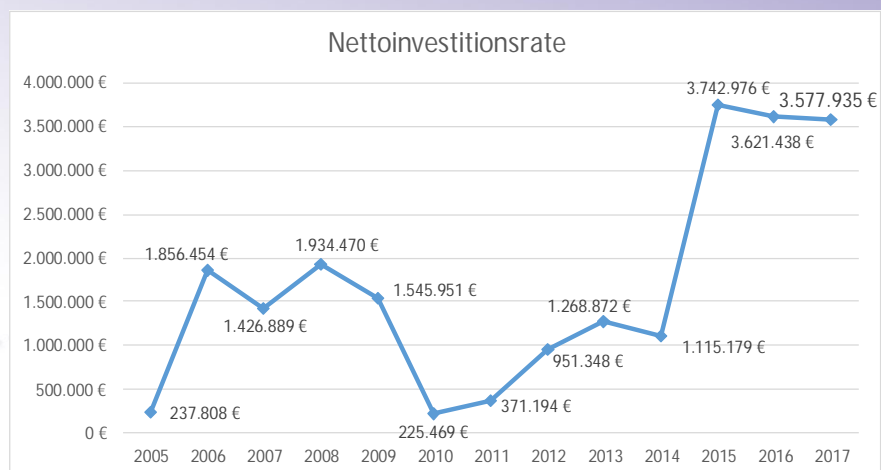
= Zuführung vom Verwaltungshaushalt an Vermögenshaushalt abzüglich der ordentlichen Tilgungsleistung und den Kreditbeschaffungskosten

→ Der Zuführungsrate 2017 von 3.898.960 € steht eine ordentliche Tilgungsleistung im VmH von 321.025 € gegenüber

→ Stadt Kuppenheim konnte demnach 2017 eigene Mittel für Investitionen in Höhe von 3.577.935 € erwirtschaften



Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017



Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Fazit Verwaltungshaushalt

Verbessertes Ergebnis des Verwaltungshaushalts in Höhe von **3.313.960 €** resultiert hauptsächlich aus

- Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer
- höhere Zuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs
- höhere Einnahmen Mieten und Pachten u. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen
- Einsparungen bei der Bewirtschaftung und Geschäftsausgaben
- geringere Personalausgaben im Planvergleich
- Minderausgaben bei Gebäudeunterhaltung im Planvergleich



Vermögenshaushalt



Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Vermögenshaushalt

Einnahmen	18.332.721 €
Ausgaben	11.452.339 €
Zuführung an Rücklage	6.880.382 €
<u>Planung 2017:</u>	
Zuführung an Rücklage	1.223.000 €

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Wesentliche Baumaßnahmen, die im Jahr 2017 im Vermögenshaushalt schlussgerechnet wurden

- **Altes Rathaus Oberndorf**
Umnutzung EG als Flüchtlingsunterbringung (2 WE)
 Plan: 180.000 €
 Bauausgaben: 266.452 €
 Fördermittel: 47.569 € (Zahlung 2018)
 Anteil Fördermittel: 17,85 %
- **Altes Rathaus Oberndorf – Energetische Sanierung**
 Plan: 140.000 €
 Bauausgaben: 195.168 €
 Fördermittel: 11.480 € (Zahlung 2018)
 Anteil Fördermittel: 5,88 %

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Baumaßnahmen, die im Jahr 2017 im Vermögenshaushalt schlussgerechnet wurden

→ Alte Schule Kuppenheim (Haus der Vereine)

Anbau Treppenhaus mit Aufzug / Brandschutz

Plan:	360.000 €
Bauausgaben:	511.578 €
Fördermittel:	187.146 € (Zahlung 2018)
Anteil Fördermittel:	36,58 %

→ Neuordnung des Sportzentrums

Umwandlung des Tennenplatzes in einen Kunstrasenplatz

Plan:	395.559 €
Bauausgaben:	352.507 €
Fördermittel:	79.500 € (Zahlung 2018)
Anteil Fördermittel	22,55 %



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Maßnahmen im Vermögenshaushalt

→ Stadtsanierung - Veranstaltungshalle (finanziert aus HH-Rest 2016)	537.470 €
→ Stadtsanierung – Neugestaltung Luisenstraße (finanziert aus HH-Rest 2016)	298.583 €
→ Löschwasserbrunnen Fritz-Minhardt-Straße	29.826 €
→ Sporthalle Favoriteschule – LED-Umstellung	5.959 €



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Maßnahmen im Vermögenshaushalt

→ Cuppamare - Optimierung Heizverteilung	71.865 €
→ Cuppamare - Schlusszahlung BHKW	15.095 €
→ Cuppamare - LED-Umstellungen (Innenbeleuchtung / Beckenbeleuchtung)	66.169 €
→ Cuppamare – Neues Kassensystem	52.137 €

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Weitere wesentliche Maßnahmen im Vermögenshaushalt

→ Abwasser – Planung Schmutzfangzelle Neufeld (finanziert aus HH-Rest 2016)	50.850 €
→ Bestattungswesen – Erweiterung Grabfeld R für Urnengräber	11.631 €
→ Bestattungswesen – Baumurnenfeld	5.819 €
→ Breitbandausbau – Planungsleistungen	39.722 €

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Größte Ausgabepositionen Vermögenshaushalt

	EUR	%-Anteil Ausgaben VmH
Erwerb von Grundstücken	6.899.589	37,64 %
Zuführung an die Allgemeine Rücklage	6.880.382	37,53 %
Bauausgaben	2.473.728	13,50 %
Tilgung von Darlehen	1.930.830	10,53 %
Erwerb von beweglichen Sachen	161.780	0,88 %
Entnahme/ Zuführung Sondervermögen	16.918	0,09 %
Zuweisungen und Zuschüsse (Auflösung Haushaltsrest)	- 30.507	- 0,17 %

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Größte Einnahmepositionen Vermögenshaushalt

	EUR	%-Anteil Einnahmen VmH
Grundstückserlöse	12.156.227	66,31 %
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	3.898.960	21,27 %
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.868.566	10,19 %
Darlehensaufnahme (0% Zins)	227.000	1,24 %
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	132.151	0,72 %
Ersätze für Schäden und überzahlte Bauausgaben	34.893	0,19 %
Zuführung/ Entnahme Sondervermögen	14.921	0,08 %

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Ergebnis Vermögenshaushalt:

Vermögenshaushalt hat sich ohne die höhere Zuführungsrate um 2.343.421 € gegenüber der Planung verbessert

Verbesserung VwH:	3.313.960 €
<u>Verbesserung VmH:</u>	<u>2.343.421 €</u>
Gesamtverbesserung:	5.657.381 €

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Wesentliche Faktoren der Ergebnisverbesserung

- Auflösung Haushaltsreste aus Vorjahre:
rd. + 2.800.000 €
- Auflösung Sonderkonto „Frauberg“ (nicht eingeplant)
+ 1.544.672 €
- Mehreinnahmen Gewerbesteuer
+ 2.026.273 €

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Auflösung Sonderkonto Frauberg

- Break-Even aufgrund erfolgreicher Vermarktung bereits 2017 erreicht
- Schlußrechnung der Erschließung in 2018 ff.
rd. 600.000 €
- Bauplätze, Stichtag 31.12.2017 noch nicht verkauft
rd. 800.000 €
- Überschuss Auflösung 2017: 1.544.671 €
- Hochrechnung Gesamtergebnis: 1.700.000 €

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Auflösung Sonderkonto Hardrain (Ansiedlung Daimler)

- Überschuss Auflösung zum 31.12.2017:
+ 2.714.207 €
- Bereits in den Vorjahren wurden Posten der
Sonderfinanzierung in den städtische Haushalt
überführt:
Abwasserbeiträge: + 3.037.449 €
Baukosten Abwasser: - 101.034 €
- Überschuss insgesamt: + **5.650.622 €**

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Auflösung Sonderkonto Hardrain (Ansiedlung Daimler)

- es stehen weitere Flächen im Industriegebiet „Hardrain“ zur Erweiterung des Standorts zur Verfügung
- Ansiedlung der Daimler AG leistet wesentlichen Beitrag zum Anstieg der Steuerkraft der Stadt Kuppenheim
- durch Ansiedlung wurden weitere Investitionen in die örtliche Infrastruktur ausgelöst (u.a. Hochwasserschutz Murg, Verkehrskreisel Ortseingang L 67, bevorstehende Sanierung L 67 mit Radwegebau, hoffentlich Ortsumfahrung B3-Neu??)



Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

**Gesamtverbesserung Haushaltsergebnis
gegenüber Planung um
5.657.381 €**

**Zunahme Anlagevermögen
um 5.180.107 € auf insgesamt 54.529.832 €**



Allgemeine Rücklage

Stand der Allgemeinen Rücklage

	Plan	Tatsächlich
Stand der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.2017	8.922.352	8.922.352
Entnahme / Zuführung 2017	+ 1.223.000	+ 6.880.382
Zuführung 2017 -Sonderrücklage Stiftung Streuobstinitiative Kuppenheim-		+ 7.787
Entnahme 2017 -Sonderrücklage Stiftung Streuobstinitiative Kuppenheim-		-9.130
Stand der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2017	10.145.352	15.801.391

Berechnung der noch vorhandenen Deckungsmittel

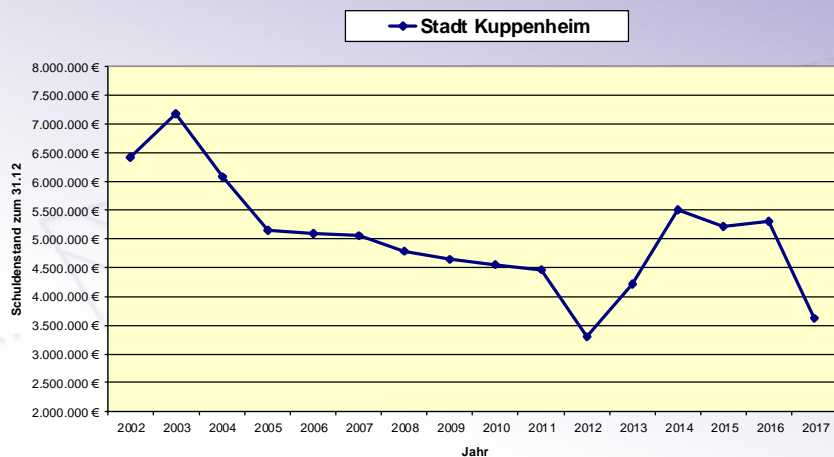
	EUR
Rücklagen-Stand am 31.12.2017	15.801.391
Gebundene Finanzanlagen (Einlagen Beteiligungen, Bausparvertrag)	- 598.572
Zweckgebundene Rücklagen (Stiftung Streuobstinitiative Kuppenheim, Sonderrücklage Wald)	- 1.074.056
Zwischensumme	14.128.764
Gesetzliche Mindestrücklage	- 379.799
Vorhandene freie Deckungsmittel	13.748.964

Schuldenentwicklung

Schuldenstand

	EUR
Schuldenstand am 01.01.2017	5.313.572
Darlehensaufnahme 2017 (Finanzierung Anschlussunterbringung Flüchtlinge) Zins 0,0 %	227.000
Ordentliche Tilgung 2017	- 321.025
Sondertilgung 2017	- 1.602.151
Schuldenstand am 31.12.2017	3.617.396

Schuldenentwicklung 2002 – 2017 (Haushalt)



Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

- Der durchschnittliche Fremdkapitalzins des Kreditportfolios (Haushalt) beträgt 2,05 %
- Der kalkulatorische Zinssatz ist mit 2 % festgesetzt
- Fremdfinanzierung günstig im Landesvergleich

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Pro-Kopf-Verschuldung (Haushalt)

Einwohnerzahl zum 30.06.2017: 8.237

	EUR
Kuppenheim 2017	439,16
	(Vorjahr 646,58)
Landesdurchschnitt 2017 (Gemeinden 5.000 – 10.000 EW)	325,00
	(Vorjahr 360,00)

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

Gesamtfazit

- Gute Konjunktur wesentlicher Faktor für das Haushaltsergebnis 2017 (Gewerbsteuer, Zuweisungen u.a. Anteil Einkommensteuer)
- Auflösung Sonderkonto „Frauberg“ als positiver Sondereffekt → war nicht eingeplant, doch zügige Vermarktung der Bauplätze
- Auflösung von Haushaltseinnahme- /ausgaberesten aus Vorjahren → keine Einsparung / neuer Ansatz in den Folgejahren



STADT KUPPENHEIM

Überblick und Zusammenfassung der Jahresrechnung 2017

- deutlicher Anstieg der Allgemeinen Rücklage aufgrund der Auflösung der HH-Reste → notwendige Liquidität für die laufenden und anstehenden Großprojekte (u.a. Neubau Veranstaltungshalle, Generalsanierung Favoriteschule, Sanierung und Umbau Feuerwehrhaus, Staukanal Wilhelmstraße etc.)
- Entwicklung Gewerbesteuer in Folgejahren bleibt abzuwarten



STADT KUPPENHEIM