

Produkt	Veränderung	Erläuterung
Verwaltung		
01.04.02 Personal	468.485 €	Anpassung Personalkosten an Stellenplan 2019 und aktuelle Entwicklungen. Zusätzlich sind höhere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen aufgrund der Anwendung neuer Sterbetafeln ab 2019 berücksichtigt.
01.05.01 Haushaltssteuerung	55.000 €	Beratungskosten für die Anwendung des neuen § 2 b UStG ab 01.01.2021.
01.05.08 Versicherungen	20.000 €	Höhere Kosten in 2019 aufgrund beginnender neuer Baumaßnahmen.
01.06.01 Bauhof	6.500 €	Mehraufwendungen für zusätzlich erforderliche Erneuerung von Verkehrsschildern.
01.01.07 Gebäudemanagement	-158.991 €	Berücksichtigung der Instandhaltungspauschale ab 2019, zusätzlich Mietaufwand für Tennishalle Eitorf berücksichtigt.
02.01.01 Statistik und Wahlen	28.500 €	Kosten für möglichen Ratsbürgerentscheid zum Thema Umgestaltung Marktplatz.
02.02.04 Bürger- und Standesamt	-10.000 €	Mehrerträge im Bereich des Bürger- und Standesamts.
02.03.01 Feuerwehr	20.000 €	Erhöhter Reparaturbedarf in 2019.
03.01.05 OGS	-18.000 €	Anpassung der Erträge für die OGS an neuen höheren Satz.
03.05.01 Schülerbeförderung	13.000 €	Schülertransport für den Schwimmunterricht im Schwimmbad am Gymnasium in Herchen.
05.03.01 Asyl	-194.233 €	Anpassung der Ansätze an derzeitige Situation.
08.01.01 Sport	200.000 €	Neuveranschlagung Kosten für die Sanierung der Böschung am Sportplatz Eitorf.
08.01.02 HWB	-4.000 €	Anpassung der Ansätze an Öffnung des Bades ab 4. Quartal 2019.
12.01.01 Straßenbeleuchtung	15.000 €	Anpassung der Stromkosten für die Straßenbeleuchtung.
12.01.02 Straßenunterhaltung	185.000 €	Neuveranschlagung der Hangsanierung an der Kelterser Str. sowie Berücksichtigung von Aufwendungen für eine Zustandserfassung des gemeindlichen Straßennetzes.
13.03.01 Friedhöfe	2.300 €	Erstellung von Orthofotos der gemeindlichen Friedhöfe.
16.01.01 Allg. Finanzen	-1.249.975 €	Anpassung der Ansätze an das GFG 2019. Zusätzlich Berücksichtigung der Gewerbesteuererträge mit einem Satz von 492 Punkten.
Summe:	-611.414 €	

Hauptverantwortlich für die verbesserte Planung in 2019 ist das Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft. Neben der guten Situation bei den Steuererträgen ist vor allem die Berücksichtigung der aktuellen Daten des GFG 2019 für die guten Zahlen verantwortlich. Zusätzlich hat der Rhein-Sieg-Kreis die Umlagesätze in seiner Haushaltsplanung 2019/2020 reduziert, wodurch insgesamt eine weitere Entlastung des Gemeindehaushalts erreicht wird.

Der Hebesatz der Gewerbesteuer wird mit der 1. Nachtragsatzung 2019 von 502 %-Punkte auf 492 %-Punkte festgesetzt. Trotz der Senkung des Hebesatzes wird aufgrund der guten Wirtschaftssituation der örtlichen Gewerbebetriebe mit einer Verbesserung des ursprünglichen Planansatzes bei der Gewerbesteuer um 300.000 € gerechnet. Im Nachtrag 2019 beträgt der Planansatz 7,5 Mio. €.

Für die Jahre 2020 ff. ergeben sich vor allem durch die Neuberechnung anhand der Daten aus dem GFG 2019 Änderungen. Gegenüber der ursprünglichen Planung zum Haushalt 2018/2019 sind in den meisten Jahren leichte Verbesserungen erreicht. Das Gesamtbild sowie der angestrebte Haushaltsausgleich im Jahr 2022 wird durch den Nachtragshaushalt bestätigt. Auf eine Erläuterung der einzelnen Produkte für die Jahre 2020 bis 2023 wird verzichtet, stattdessen gibt nachfolgende Tabelle einen Gesamtüberblick über die Entwicklung der Jahresergebnisse:

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023
Planung HH 18/19 in €	-2.526.423	-1.256.528	-71.381	+96.848	+294.556
Planung Nachtrag 2019 in €	-1.915.009	-880.147	-204.944	+495.590	+937.894
Abweichung	+611.414	+376.381	-133.563	+398.742	+643.338

Neben den Veränderungen im Ergebnisplan sind vor allem Änderungen im **Finanzplan** veranschlagt worden. Aufgrund mehrerer großer Bauprojekte hat sich hier Korrekturbedarf ergeben. In 2019 müssen einige Investitionsvorhaben der Gemeinde Eitorf nachfinanziert bzw. neu veranschlagt werden. Die folgende Auflistung zeigt die Veränderungen im Zuge des Nachtragshaushalts auf. Die einzelnen Erläuterungen befinden sich im Investitionsprogramm des Nachtragshaushaltsplans.

Produkt	Produkt/Maßnahme	Veranschlagung/Erläuterung
01.03.02 – Zentrale Dienste	I00-11-003 Zentrale Dienste – Mobiliar	Veranschlagung 2019 von nicht in Vorjahren ausgeschöpften Ermächtigungen zur Beschaffung von erforderlichem Mobiliar: 5.400 €
01.03.03 – EDV und Kommunik.	I00-11-004 DV und Kommunikation	Veranschlagung 2019 von nicht in Vorjahren ausgeschöpften Ermächtigungen zur Beschaffung neuer Hardware für die Verwaltung: 33.000 €
01.07.01 – Gebäudemanagement	I13-63-001/I16-63-001 Neubau Bahnhof/Feuerwehr	Neuveranschlagung der ausstehenden Baukosten für Bauhof und Feuerwehr von insgesamt 11.400.000 € im Zeitraum 2019 bis 2021. Dabei sind Mehrkosten von ca. 680.000 € auf Basis des nachverhandelten Ausschreibungsergebnisses sowie des Übungsturms für die Feuerwehr berücksichtigt.
	I16-63-004 Klassenräume Sekundarschule	Neuveranschlagung der zusätzlichen Klassenräume an der Sekundarschule im Zeitraum 2019 bis 2021.
	I16-63-009 Um- und Ausbau Theater am Park	Neuveranschlagung Umbau Theater am Park. Ausgehend von 5 Mio. € Baukosten sind 4.764.000 € in 2019 und 2020 berücksichtigt. Restbetrag wurde in der Vergangenheit schon ausgezahlt. Die Fördersumme ist lt. Förderbescheid im Haushalt berücksichtigt.
	I17-63-002 Neubau KiGa Eitorf	Die Bau- und Planungskosten für den KiGa Eitorf sind in 2019 und 2020 neu veranschlagt. Insgesamt 3.200.000 €, wobei der Rhein-Sieg Kreis hiervon 3.000.000 € übernimmt.
	I19-63-003 Veranstaltungstechnik Leonardo	Da die Siegparkhalle derzeit nicht für Veranstaltungen zur Verfügung steht sind 10.000 € in 2019 für eine Verbesserung der Veranstaltungstechnik vorgesehen.
01.08.01 – Grundstücksmangement	I11-61-003 Nachbesserung Erschließung Blumenhof	Die Nachbesserung des Kaufpreises an die Alteigentümer der Grundstücke Am Blumenhof ist noch nicht erfolgt. Es erfolgte 2019 eine Neuveranschlagung in Höhe von 120.000 €.
02.03.01 – Feuerwehr	I17-31-001 Seilwinde	Die Seilwinde konnte 2018 nicht beschafft werden und ist in 2019 neu veranschlagt worden.
03.01.05 – OGS Eitorf	I19-52-001 Spülmaschine OGS	Das alte Gerät ist defekt und abständig. Eine erforderliche Ersatzbeschaffung ist für 13.000 € veranschlagt.
03.01.01 – GGS Alzenbach-Mühleip	I00-52-001 Mobiliar Grundschule Alzenbach	Ein Betrag von 1.150 € wurde nicht verausgabt in 2018. Der Betrag wurde 2019 neu veranschlagt und soll für die Erneuerung eines Lehrerzimmers verwendet werden.
03.03.01 – Siegtalgymnasium	I00-52-014 BGA und DV Siegtalgymnasium	Mittel aus 2018 in Höhe von 31.000 € sind nicht verwendet worden und in 2019 neu veranschlagt worden. Mit diesen Mitteln sollen weitere Smartboards beschafft werden.

Produkt	Produkt/Maßnahme	Veranschlagung/Erläuterung
06.02.01 – Jugendcafe	I00-52-024 Einrichtung Jugendcafe	Mittel, die in 2018 nicht verausgabt worden, sind in 2019 neu veranschlagt worden. Mit den Mitteln soll ein neuer Beamer beschafft werden.
08.01.01 - Sport	I16-63-010 Minispielfeld Sportplatz Eitorf	Das Minispielfeld in Eitorf wurde 2018 nicht realisiert. Es wurde ein Betrag von 300.000 € in 2019 berücksichtigt. Gegenüber der Planung 2018 sind damit Mehrkosten von 70.000 € berücksichtigt.
08.01.02 – Hermann-Weber-Bad	I17-63-001 Sanierung HWB	Der voraussichtlich noch benötigte Betrag für die Sanierung des HWB in Höhe von 3.676.500 € wurde in 2019 veranschlagt. Nicht verbrauchte Ermächtigungen aus Vorjahren verfallen.
12.01.01 – Straßenbau	I18-62-001 Gestaltungskonzept Markt und Posthof	Die Umgestaltung des Marktplatzes im Rahmen des IHK ist in 2019 komplett neu veranschlagt worden. Insgesamt sind Mittel in Höhe von 3.856.500 € in 2019 und 2020 berücksichtigt. Es wird mit einer Förderung von 2.699.550 € gerechnet. Unter Berücksichtigung der Förderung bedeutet dies gegenüber der ursprünglichen Planung zum Haushalt 2018/2019 Mehrkosten von netto ca. 400.000 €.
	I19-62-007 Bau von Ersatzparkplätzen Marktplatz	In 2019 sind bisher nicht berücksichtigte Kosten in Höhe von insgesamt 400.000 € für den Bau von Parkplätzen berücksichtigt. Dabei sind 50.000 € in 2019 und 350.000 € in 2020 berücksichtigt.
	Straßenbaumaßnahmen.	Bei den Straßenbaumaßnahmen haben sich einige Veränderungen und Verschiebungen ergeben zusätzlich sind die aktuellsten Kostenberechnungen bei der Veranschlagung berücksichtigt worden. Die genauen Zahlen und einzelne Erläuterungen können dem Investitionsprogramm entnommen werden.
13.03.01 – Friedhöfe	I15-32-001 Friedhofsbagger	Der Friedhofsbagger ist bestellt aber bisher noch nicht geliefert. Da eine Lieferung in 2019 wahrscheinlich ist, ist eine Veranschlagung der Summe in Höhe von 115.000 € erforderlich.
15.02.01 – Kirmes	I19-31-003 Verkehrsbeschilderung /Masten Fluchtwege Kirmes	Für die Kirmes sind in 2019 8.000 € veranschlagt worden, um Masten für die Fluchtwegebanner und eine neue Verkehrsbeschilderung zu beschaffen.

Durch die oben aufgeführten Maßnahmen verändern sich die Ein- und Auszahlungen im Bereich der Investitionen deutlich.

Eine Übersicht verdeutlicht dies noch einmal:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023
Einzahlungen Nachtrag 2019	7.235.570	14.227.012	6.447.831	4.762.991	2.418.749
Einzahlungen lt. HH 2018/2019	8.879.175	7.114.109	5.107.263	4.236.402	2.418.749
Änderung	-1.643.605	7.112.903	1.340.568	526.589	0

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023
Auszahlungen Nachtrag 2019	10.850.950	26.349.585	7.781.100	5.253.600	2.863.600
Auszahlungen lt. HH 2018/2019	10.752.341	7.776.563	5.630.100	5.253.600	2.863.600
Änderung	98.609	18.573.022	2.151.000	0	0

Durch weitere Verzögerungen bei großen Bauprojekten sind entsprechende Neuveranschlagungen erforderlich geworden. So wird deutlich, dass ein Großteil der investiven Auszahlungen für das Jahr 2020 vorgesehen ist. Die hohen Auszahlungen sind aber auch der Tatsache geschuldet, dass die Gemeinde Eitorf im Gegensatz zur Vergangenheit möglichst auf Ermächtigungsübertragungen verzichtet hat. Maßnahmen, die weiterhin erforderlich sind und durchgeführt werden sollen sind im Nachtragshaushalt 2019 neu veranschlagt. Damit kommt die Gemeinde Eitorf einer Forderung aus der Haushaltsverfügung der Kommunalaufsicht nach und verzichtet wenn möglich auf Ermächtigungsübertragungen.

Für die Finanzierungstätigkeit der Gemeinde Eitorf bedeutet dies im Nachtragshaushalt jedoch eine massive Ausweitung der investiven Kreditaufnahme, um die geplanten Großprojekte zu finanzieren.

In der nachfolgenden Übersicht sind die geplanten Kreditaufnahmen inklusive der ursprünglich für die Jahre 2019 – 2023 geplanten Kreditaufnahmen dargestellt:

Jahr	Kredite laut Haushalt 2019	Kredite laut Nachtrag 2019	Differenz	Gründe in Stichworten
2019	1.873.166	3.615.380	+ 1.742.214	Nachfinanzierung Hermann-Weber-Bad; zusätzliche Ersatzparkplätze für Marktplatz
2020	662.454	12.122.573	+ 11.460.119	Davon alleine 8 Mio. € für Neubau Bauhof/Feuerwehr. Zudem u.a. Mehrkosten Marktumbau.
2021	522.837	1.333.269	+ 810.432	Verschiebungen von Straßenbaumaßnahmen aus 2019 und 2020. Finale Kosten Neubau Bauhof / Feuerwehr.
2022	1.017.198	490.609	- 526.589	Vorziehen von Maßnahmen nach 2021.
2023	444.851	444.851	0	Keine Änderungen

Im Gegenzug verfallen die Kreditermächtigungen 2016, 2017 und 2018 in Höhe von insgesamt 12.216.461 €. Diese Kreditermächtigungen sind bisher nicht in Anspruch genommen worden und werden nicht mehr benötigt, um Ermächtigungsübertragungen zu finanzieren.