



Beratung und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2018

Gemeinderatssitzung am 22.01.2018



1

Agenda

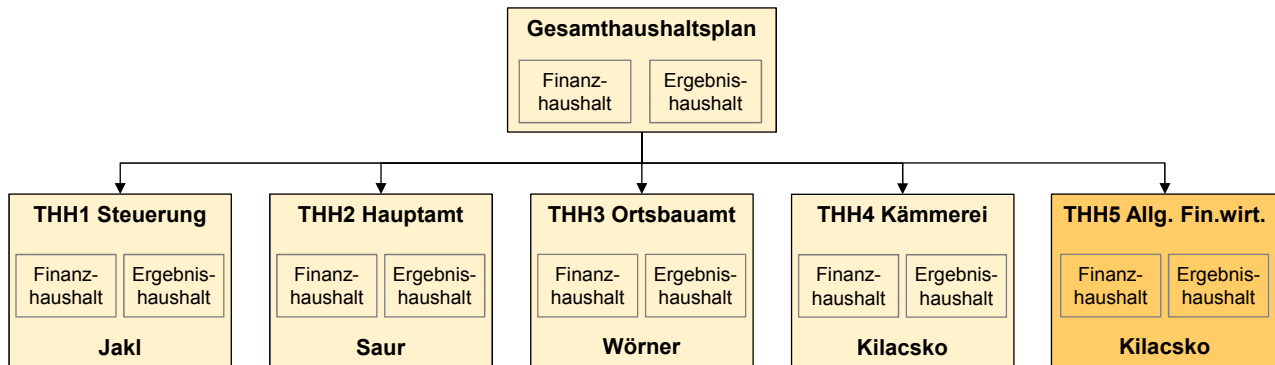


1. Teilhaushalte
2. Haushaltssatzung
3. Aufbau Haushaltsplan
4. Offene Punkte

2

1. Teilhaushalte

Beschluss Gemeinderat am 22.05.2017: Gliederung Teilhaushalte nach der Organisationsstruktur

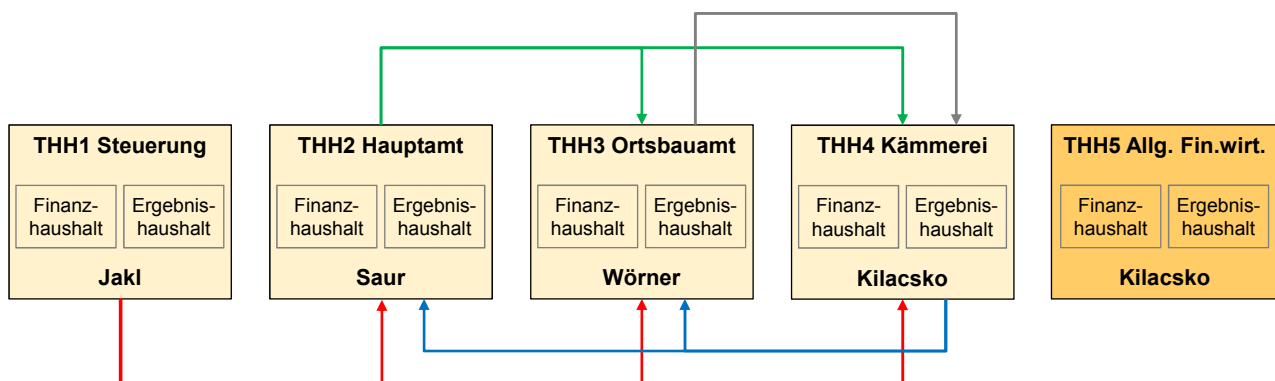


Im Zuge der Aufstellung des doppischen Haushalts 2018 hat sich gezeigt, dass diese Struktur nicht sehr praktikabel ist.

3

1. Teilhaushalte

Grund: § 14 GemHVO sieht vor, dass die Gemeinde für alle Aufgabenbereiche eine Kostenrechnung nach den örtlichen Bedürfnissen führt. Dazu gehört auch eine Weiterverrechnung der Kosten von Steuerungs- und Servicebereichen (z.B. Bürgermeister, Gemeinderat, Bauhof, Teile der Verwaltung) auf die Gemeindeaufgaben (z.B. Ordnungswesen, Schulen, Gemeindestraßen, etc.).



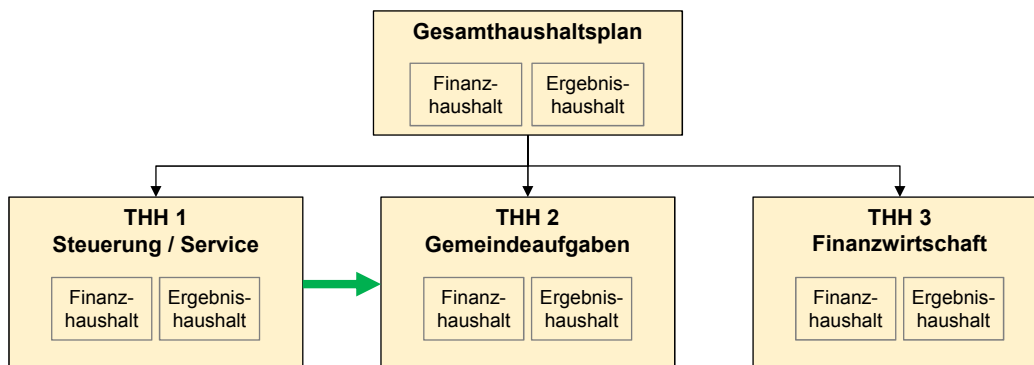
Fazit: Wechselseitige Leistungs- und Verrechnungsbeziehungen erschweren die Transparenz und das Verständnis.

4

1. Teilhaushalte



Vorschlag: Gliederung des Haushalts nach Produktbereichen unter Berücksichtigung von internen Verrechnungen



Zwischen den Teilhaushalten erfolgt nur eine Verrechnung von Teilhaushalt 1 nach Teilhaushalt 2.

1. Teilhaushalte



Empfehlung der AG Berichtswesen & Controlling: Ermittlung und Verteilung sämtlicher Steuerungs- und Serviceleistungen auf die Gemeindeaufgaben mit dem Ziel, dass in THH 1 ein ausgeglichenes Ergebnis zu Buche steht.

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Vorvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	220	220	220	220
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	153.683	154.161	154.648	155.145
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	5.135	5.135	5.135	5.135
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	5.100	5.100	5.100	5.100
11	= Anteilige ordentlichen Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	0,00	0	164.138	164.616	165.103	165.600
12	- Personalaufwendungen	0,00	0	-1.174.805	-1.169.098	-1.208.601	-1.238.778
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	-223.025	-203.025	-197.025	-203.025
15	- Abschreibungen	0,00	0	-40.700	-40.700	-40.700	-40.700
17	- Transferaufwendungen	0,00	0	-2.400	-2.400	-2.600	-2.600
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	-146.189	-158.421	-130.183	-131.476
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	0,00	0	-1.587.119	-1.573.644	-1.579.109	-1.616.579
20	= Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	0,00	0	-1.422.981	-1.409.028	-1.414.006	-1.450.979
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	1.628.045	1.628.045	1.628.045	1.628.045
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	-205.064	-205.064	-205.064	-205.064
24	= Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummern 21 bis 23)	0,00	0	1.422.981	1.422.981	1.422.981	1.422.981
25	= Veranschlagter Nettoressourcenbedarf Gesamtergebnis (Summe aus Nummern 20 und 24)	0,00	0	0	13.953	8.975	-27.998

2. Haushaltssatzung



§ 1 Ergebnishaushalt

Ergebnishaushalt	08.01.2018	22.01.2018	Differenz
Erträge	9.817.684	9.817.684	0
Konzessionsabgabe Wasser		-39.600	-39.600
Grundsteuer A		12.800	12.800
Grundsteuer B		30.000	30.000
Gewerbesteuer		55.000	55.000
Nachrichtenblatt		2.500	2.500
Erstattungen von EB		-11.600	-11.600
Erstattungen von EB		3.618	3.618
Summe Erträge	9.817.684	9.870.402	52.718
Aufwendungen	9.245.338	9.245.338	0
Gauppen abdichten Trugenhofen		10.000	10.000
Entschädigung FFW Funktionsträger		2.000	2.000
Entschädigung FFW Übung, Einsatz, etc.		8.000	8.000
Erstattungen an EB		-2.000	-2.000
Erstattungen an EB		-9.221	-9.221
Rundungsdifferenz Personalkosten		8	8
Summe Aufwendungen	9.245.338	9.254.125	8.787
Ergebnis	572.346	616.277	43.931

7

2. Haushaltssatzung



§ 1 Ergebnishaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im Ergebnishaushalt mit den folgenden Beträgen	EUR
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	9.870.402
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	9.254.125
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	616.277
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	
1.6 Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	
1.7 Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	616.277

8

2. Haushaltssatzung



§ 1 Finanzhaushalt – Überleitung vom Ergebnishaushalt

nachr: Überleitung Erg.- zum Finanzhaushalt	22.01.2018
Erträge	9.870.402
abzügl. Aktivierte Eigenleistungen	-5.135
= zahlungswirksame Erträge	9.865.267
Aufwendungen	9.254.125
abzügl. Abschreibungen	-450.000
= zahlungswirksame Aufwendungen	8.804.125

2. Haushaltssatzung



§ 1 Finanzhaushalt

Finanzhaushalt	08.01.2018	22.01.2018	Differenz
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.812.549	9.865.267	52.718
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.795.346	8.804.125	8.779
Zahlungsmittelübersch. Ergebnishaushalt	1.017.203	1.061.142	43.939
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.207.414	1.207.414	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.564.623	2.564.623	0
Zuschusserhöhung Bürgerhaus Frickingen		5.000	5.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.564.623	2.569.623	5.000
Zahlungsmittelbed. aus Investitionstätigkeit	-1.357.209	-1.362.209	-5.000
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	385.387	385.387
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	84.320	84.320	0
Zahlungsmittelübersch. aus Finanz.tätigkeit	-84.320	301.067	385.387
Änderung Finanzierungsmittelbestand	-424.326	0	424.326

2. Haushaltssatzung



§ 1 Finanzhaushalt

2. im **Finanzhaushalt** mit den folgenden Beträgen:¶

2.1. Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von:¶	9.865.267,00
2.2. Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von:¶	8.804.125,00
2.3. Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts ¶(Saldo aus 2.1. und 2.2.) von:¶	1.061.142,00
2.4. Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von:¶	1.207.414,00
2.5. Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von:¶	2.569.623,00
2.6. Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus ¶ Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4. und 2.5.) von:¶	-1.362.209,00
2.7. Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf ¶(Saldo aus 2.3. und 2.6.) von:¶	-301.067,00
2.8. Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von:¶	385.387,00
2.9. Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von:¶	84.320,00
2.10. Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus ¶ Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8. und 2.9.) von:¶	301.067,00
2.11. Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands ¶ Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7. und 2.10.) von:¶	0,00

11

2. Haushaltssatzung



§ 2 Kreditermächtigung

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen [sowie für die Ablösung von inneren Darlehen aus Mitteln, die für Rückstellungen für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien erwirtschaftet wurden.]

(Kreditermächtigung) wird festgesetzt auf

385.387 EUR[

davon für die Ablösung von inneren Darlehen auf

EUR]

12

2. Haushaltssatzung



§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigungen), wird festgesetzt auf

1.140.200 EUR.

Verpflichtungsermächtigungen 2018 für Auszahlungen in 2019

Feuerwehrfahrzeug Frickingen	230.000 €
Oberdorfstraße Ballmertshofen	791.300 €
Eglinger Straße Demmingen	118.900 €

2. Haushaltssatzung



§ 4 Kassenkredite

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

1.850.000 EUR.

§ 89 Abs. 3 GemO

*Der Höchstbetrag der Kassenkredite bedarf im Rahmen der Haushaltssatzung der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde, wenn er **ein Fünftel der im Ergebnishaushalt veranschlagten ordentlichen Aufwendungen** übersteigt.*

9.254.125 € davon 20% = **1.850.825 €**

2. Haushaltssatzung

§ 5 Steuersätze

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze (Hebesätze) werden festgesetzt

1. für die Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf 400 v. H.
 - b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf 410 v. H.
der Steuermessbeträge;
2. für die Gewerbesteuer auf 370 v. H.
der Steuermessbeträge.

3. Aufbau Haushaltsplan

Anlagen:

1. Haushaltsplan und Haushaltssatzung
2. Aktualisierte Übersicht Ergebnishaushalt
3. Aktualisierte Übersicht Finanzhaushalt / Investitionen

Hinweis: Aggregation von Begrifflichkeiten

manuell erstellte Übersicht		offizielles Formular Finanzhaushalt
Erläuterung	Kontobezeichnung	Kontengruppe
Darlehensrückzahlung EB Abwasser	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

4. Offene Punkte



- **Vorbericht**
- **Redaktionelle Änderungen Investitionsübersichten**