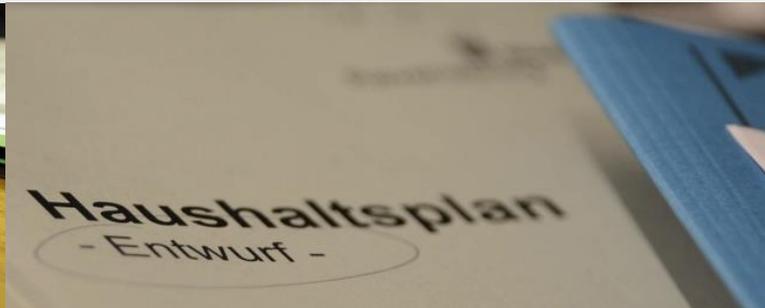




Beratung über die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2019

Klausurtagung am 04.01.2019



Agenda



1. Ablauf Haushaltsplanaufstellung
2. Eckdaten
3. Realsteuerhebesätze
4. Verschuldung
5. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt
6. Haushaltssatzung
7. Haushaltsplanberatung EB Wasser
8. Haushaltsplanberatung EB Abwasser



1. Ablauf Haushaltsplanaufstellung

- Einbringung des Haushalts am 18.12.2018
- Vorberatung des Entwurfes mit Gemeinderat (Heute)
- GR-Beschluss über die HH-Satzung 21.01.2019)
- Vorlage an die Rechtsaufsichtsbehörde (Landratsamt)
- Bestätigung der Gesetzmäßigkeit bzw. Genehmigung (Kredit- und Verpflichtungsermächtigung, Kassenkredit)
- Öffentliche Bekanntmachung und Auslegung des Plans
- Inkrafttreten der HH-Satzung



2. Eckdaten

Ergebnishaushalt

Erträge:	9.106.294 €
Aufwendungen:	10.303.653 €
Ergebnis:	-1.197.359 €

Das Vorjahr wurde mit einem positiven Ergebnis von 616.277 € geplant. Im Vergleich dazu ergibt sich für 2019 eine Ergebnisverschlechterung von rund 1,8 Mio. €. Diese Verschlechterung ist vor allem der Systematik des kommunalen Finanzausgleichs geschuldet: Aufgrund der hohen Steuerkraft in 2017 reduzieren sich die Schlüsselzuweisungen und der Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer um rund 595.000 €. Gleichzeitig werden Mehraufwendungen für die Finanzausgleichs- und Kreisumlage in Höhe von 1.215.000 € erwartet

2. Eckdaten



Kommunaler Finanzausgleich

	2016 Ergebnis	2017 Ergebnis	Differenz	2018 Plan	2019 Plan	Differenz
.....						
Gewerbsteuer						
Erträge	1.767.232	3.583.634				
x Anrechnungssatz	290	290				
: Hebesatz	360	360				
Steuerkraftmeßzahl Gewerbesteuer	1.423.604	2.886.816	1.463.212			
.....						
Steuerkraftsumme	3.942.454	5.893.309	1.950.855			
Schlüsselzuweisungen (einschl. Gdeanteil an Eink.st + Ust.)				7.654.099	7.058.370	-595.729
Umlagen (Kreisumlage, Gew.st.umlage FAG-Umlage)				2.719.881	3.935.752	1.215.871
						-1.811.600



2. Eckdaten

Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt sieht einen Investitionsbedarf von 4,8 Mio. Euro vor und beinhaltet u.a. folgende Schwerpunkte:

- Planungsleistungen und Grunderwerb für neues Rathaus 552.000 €
- Kinderkrippe Ballmertshofen 260.000 Euro
- Räumlichkeiten für Arztpraxis 319.000 Euro
- Räumlichkeiten für Ambulante Pflege 103.000 Euro
- Breitbandverkabelung 280.000 €
- Oberdorfstraße Ballmertshofen 990.000 €
- Eglinger Straße Demmingen 124.000 €
- Brückensanierung Iggenhausen 222.000 Euro
- Ausbau Feld- und Wirtschaftswege 287.000 €
- Bauhof: Geräte und Ersatzfahrzeug für Dunstelkingen 150.000 Euro

2. Eckdaten



Verpflichtungsermächtigungen:

Für das Haushaltsjahr 2019 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 60.000 € vorgesehen. Diese sollen für die Auftragsvergabe eines MTW für die Freiwillige Feuerwehr Demmingen zur Verfügung stehen (Fahrzeugkonzept Freiwillige Feuerwehr).

3. Realsteuerhebesätze



	2017	2018	2019
Grundsteuer A	360	400	400
Grundsteuer B	390	410	410
Gewerbsteuer	360	370	370

Gemeinde	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Dischingen	400	410	370
Gerstetten	350	370	370
Herbrechtingen	330	370	360
Hermaringen	340	360	355
Königsbronn	340	360	360
Nattheim	380	380	360
Niederstotzingen	350	400	360
Sontheim	360	360	355
Steinheim	340	370	360

4. Verschuldung



Kreditaufnahmen 2018

	geplant	genehmigt	aufgenommen
Kernhaushalt	385.387	385.387	0
EB Wasser	211.668	211.668	170.000
EB Abwasser	778.639	731.550	560.000
Summe	1.375.694	1.328.605	730.000

4. Verschuldung



Entwicklung der Verschuldung in 2019 bei Umsetzung der bisherigen Planungen (unter dem Vorbehalt der Genehmigung)

2019a	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugang (Kreditaufnahme)	Abgang (Kredittilgung)	Endbestand 31.12.2019
Kernhaushalt	1.820.303	1.500.000	-85.091	3.235.212
EB Wasser	2.037.714	575.507	-95.634	2.517.587
EB Abwasser	3.644.531	938.490	-170.079	4.412.942
Summe	7.502.548	3.013.997	-350.803	10.165.741

2019b	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugang (Kreditaufnahme)	Abgang (Kredittilgung)	Endbestand 31.12.2019
Kernhaushalt	1.820.303	0	-85.091	1.735.212
EB Wasser	2.037.714	575.507	-95.634	2.517.587
EB Abwasser	3.644.531	938.490	-170.079	4.412.942
Summe	7.502.548	1.513.997	-350.803	8.665.741

4. Verschuldung



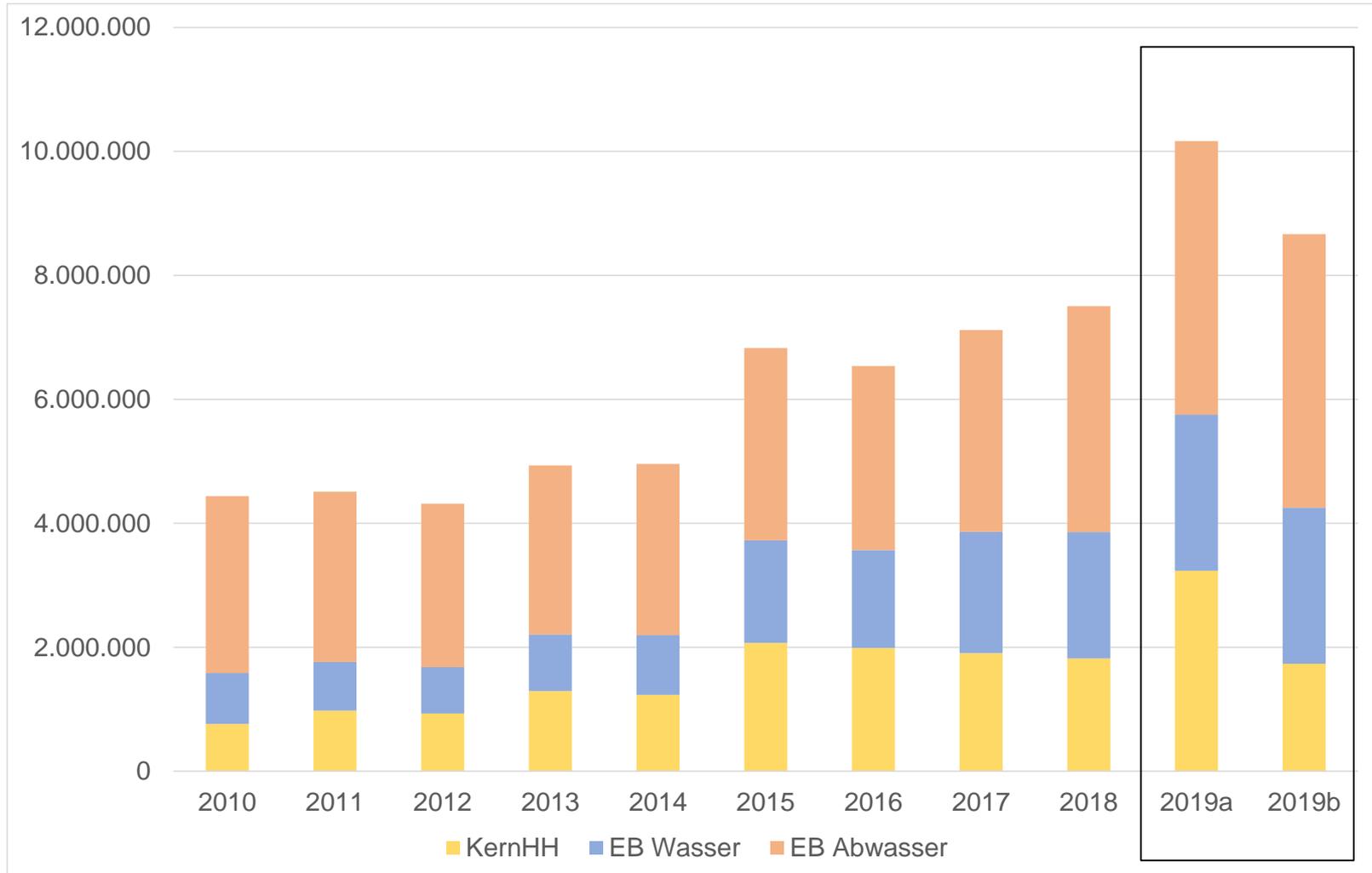
Entwicklung der Verschuldung 2010 - 2019

	Schulden				Einwohner 30.06.VJ	Schulden			
	KernHH	EB Wasser	EB Abwasser	Summe		KernHH	EB W.	EB Abw.	Summe
2010	762.240	821.128	2.853.298	4.436.666	4.475	170	183	638	991
2011	978.263	785.319	2.745.840	4.509.421	4.409	222	178	623	1.023
2012	930.613	749.509	2.637.394	4.317.517	4.402	211	170	599	981
2013	1.291.688	913.700	2.727.926	4.933.314	4.389	294	208	622	1.124
2014	1.231.426	963.824	2.763.330	4.958.581	4.369	282	221	632	1.135
2015	2.070.891	1.654.814	3.102.502	6.828.207	4.374	473	378	709	1.561
2016	1.988.123	1.581.237	2.969.167	6.538.526	4.344	458	364	684	1.505
2017	1.904.600	1.957.207	3.254.792	7.116.598	4.352	438	450	748	1.635
2018	1.820.303	2.037.714	3.644.531	7.502.548	4.357	418	468	836	1.722
2019a	3.235.212	2.517.587	4.412.942	10.165.741	4.346	744	579	1.015	2.339
2019b	1.735.212	2.517.587	4.412.942	8.665.741	4.346	399	579	1.015	1.994

4. Verschuldung



Entwicklung der Verschuldung 2010 - 2019



5. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt



1.

Personalkosten und Stellenplan

2.

Ergebnishaushalt: Erträge / Aufwendungen

**Finanzhaushalt: Einnahmen und Ausgaben für
Investitionen / Kredite**

5. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt



Änderungen Ergebnis- und Finanzhaushalt werden noch eingearbeitet

Änderungen Ergebnishaushalt

Sachverhalt	Produkt	Sachkonto	20.12.2018	Änderung	04.01.2019
Erneuerung Zaun Sportplatz	4241020000	42120100	250	5.500	5.750
				5.500	

Änderungen Finanzhaushalt

Sachverhalt	Produkt	Sachkonto	20.12.2018	Änderung	04.01.2019
Küche KiGa DuKi	3650010104	18030800	4.500	-2.500	2.000
Geräte Egauhalle Dischingen	4241011000	7200000	4.700	9.000	13.700
				6.500	

5. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt



Verwaltungsgebäude – Aufnahmeantrag LSP

Gesamtausgaben	Gesamt	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vorbereitende Untersuchungen	27.000	19.000	27.000								
Weitere Vorbereitung	75.000		50.000	10.000	15.000						
Grunderwerb	300.000		300.000								
Ordnungsmaßnahmen	1.388.000		0	50.000	100.000	206.300	206.300	206.300	206.300	206.400	206.400
Baumaßnahmen											
Zuschuss Gemeinde für private Baum.	323.000			40.300	40.300	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400
Modernisierung Rathaus	800.000		80.000	144.000	432.000	144.000					
Erweiterung Rathaus	2.500.000		80.000	484.000	1.452.000	484.000					
Modernisierung Marktplatz 3	500.000						500.000				
Vergütung Sanierungsträger	132.000		14.670	14.670	14.670	14.670	14.670	14.670	14.670	14.670	14.640
Summe	6.045.000	19.000	551.670	742.970	2.053.970	889.370	761.370	261.370	261.370	261.470	261.440

Förderfähige Ausgaben	Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Vorbereitende Untersuchungen	27.000	19.000	8.000								
Weitere Vorbereitung	75.000		50.000	10.000	15.000						
Grunderwerb	300.000		300.000								
Ordnungsmaßnahmen	1.388.000			50.000	100.000	206.300	206.300	206.300	206.300	206.400	206.400
Baumaßnahmen											
Zuschuss Gde für priv. Baumaßn.	323.000			40.300	40.300	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400	40.400
Modernisierung Rathaus	680.000		68.000	122.400	367.200	122.400					
Erweiterung Rathaus	750.000		24.000	145.200	435.600	145.200					
Modernisierung Marktplatz 3	425.000						425.000				
Vergütung Sanierungsträger	132.000		14.670	14.670	14.670	14.670	14.670	14.670	14.670	14.670	14.640
förderfähige Ausgaben	4.100.000	19.000	464.670	382.570	972.770	528.970	686.370	261.370	261.370	261.470	261.440

Zuschuss Landessanierungsprogramm	Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
60% aus förderf. Ausg.	2.460.000	11.400	278.802	229.542	583.662	317.382	411.822	156.822	156.822	156.864

Zuschuss Ausgleichstock	Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Modernisierung + Erweiterung Rathaus	1.081.200	0	0	216.240	648.720	216.240	0	0	0	0

Eigenanteil	Gesamt	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
verbleibender Eigenanteil	2.515.200	7.600	272.868	297.188	821.588	355.748	349.548	104.548	104.548	104.588	104.576
Finanzierung mit Eigenmittel	1.415.200	7.600	72.868	97.188	521.588	155.748	149.548	104.548	104.548	104.588	104.576
Finanzierung mit Darlehen	1.100.000	0	200.000	200.000	300.000	200.000	200.000				

6. Haushaltssatzung



§ 1 Ergebnishaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

1. im **Ergebnishaushalt** mit den folgenden Beträgen

EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	9.106.294
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	10.303.653
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-1.197.359
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	-1.197.359

6. Haushaltssatzung



§ 1 Finanzhaushalt – Überleitung vom Ergebnishaushalt

nachrichtlich: Überleitung Erg.- / Finanzhaushalt	2019
Erträge	9.106.294
abzügl. Aktivierte Eigenleistungen	-5.135
= zahlungswirksame Erträge	9.101.159
Aufwendungen	10.303.653
abzügl. Abschreibungen	-450.000
= zahlungswirksame Aufwendungen	9.853.653

6. Haushaltssatzung



§ 1 Finanzhaushalt

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

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	9.101.159
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	9.853.653
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	- 752.494
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	2.802.581
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	4.836.867
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	- 2.034.286
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	- 2.786.780
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.500.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	85.120
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	1.414.880
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	- 1.371.900

6. 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

1.500.000 EUR[

davon für die Ablösung von inneren Darlehen auf

EUR]





6. Haushaltssatzung

Rücklagen:

Bilanzierungsleitfaden S. 144:

Rücklagen sind im NKHR Teil des Eigenkapitals der Bilanz. Dieser entspricht nicht der bisherigen Allgemeinen Rücklage in der Kameralistik! Eine Überleitung der kameralen allgemeinen Rücklage ins NKHR gibt es nicht.

Behelfsweise wird deshalb der aktuelle Stand der liquiden Mittel (Bankguthaben) herangezogen:

KSK: 5.100.000 €

VoBa: 300.000 €

6. 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 60.000 EUR.

Verpflichtungsermächtigungen **2019** für Auszahlungen in **2020**

Feuerwehrfahrzeug MTW	60.000 €
-----------------------	----------

6. Haushaltssatzung



§ 4 Kassenkredite

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

2.060.000 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.*

10.303.653 € davon 20% = **2.060.000 €**

6. Haushaltssatzung



§ 5 Steuersätze

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze (Hebesätze) werden festgesetzt

- | | | |
|----|--|-----------|
| 1. | für die Grundsteuer | |
| | a) für die land- <u>und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf</u> | 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. | |