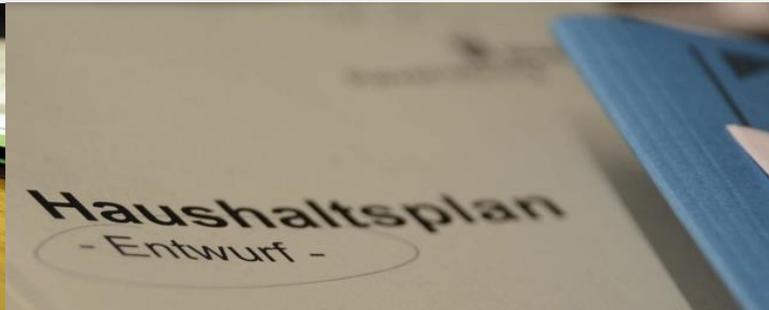




Beratung über die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan 2021

Klausurtagung am 08.01.2021



Agenda



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



1. Ablauf Haushaltsplanaufstellung

- Einbringung des Haushalts am 18.12.2020
- Vorberatung des Entwurfes mit Gemeinderat 08.01.2021
- GR-Beschluss über die HH-Satzung 25.01.2021
- Vorlage an die Rechtsaufsichtsbehörde (Landratsamt)
- Bestätigung der Gesetzmäßigkeit bzw. Genehmigung durch LRA (Kredit- und Verpflichtungsermächtigung, Kassenkredit)
- Öffentliche Bekanntmachung und Auslegung des Plans
- Inkrafttreten der HH-Satzung

2. Eckdaten



Ergebnishaushalt

Erträge:	9.696.027 €
Aufwendungen:	11.583.197 €
Ergebnis:	-1.887.170 €

Das Vorjahr wurde mit einem negativen Ergebnis von **-2.433.346 €** geplant. Im Vergleich dazu ergibt sich für 2021 eine Ergebnisverbesserung von rund 546.000 €. Das geplante negative Ergebnis ist der Systematik des kommunalen Finanzausgleichs geschuldet: Aufgrund der hohen Steuerkraft in 2019 reduzieren sich die Schlüsselzuweisungen. Gleichzeitig werden Mehraufwendungen für die Finanzausgleichs- und Kreisumlage erwartet.

2. Eckdaten



Ergebnishaushalt

Kommunaler Finanzausgleich – wesentliche Ergebniseffekte

	2018 Ergebnis	2019 Ergebnis	Differenz	2020 Plan	2021 Plan	Differenz
1. Ermittlung Steuerkraftmeßzahlen						
Grundsteuer A	69.015	67.651	-1.364			
Grundsteuer B	286.725	290.921	4.196			
Gewerbsteuer	3.466.376	3.583.014	116.638			
Gewerbsteuerumlage	-816.391	-790.734	25.657			
Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.478.617	2.570.145	91.528			
Familienleistungsausgleich	184.319	190.603	6.284			
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	286.088	317.160	31.072			
Zuweisung nach § 5 Abs. 2 FAG	1.355.194	660.899	-694.295			
Steuerkraftsumme	7.309.943	6.889.659	-420.284			
2. Gegenüberstellung Steuerkraft / Bedarf						
3. Ermittlung der FAG-Zahlungen						
Schlüsselzuweisungen (Einnahme) (einschl. Gdeanteil an Eink.st + Ust.)				4.568.573	4.605.980	37.407
Umlagen (Ausgabe) (Kreisuml., Gew.st.uml. FAG-Uml.)				4.804.242	4.622.929	-181.313
				-235.669	-16.949	218.720

2. Eckdaten



Ergebnishaushalt

	HH-Plan 2020	HH-Plan 2021	Differenz
Ergebnis	-2.433.346	-1.887.170	546.176

Mehreinnahmen

Gewerbesteuer	2.555.000	3.000.000	445.000
FAG	-235.669	-16.949	218.720
			663.720

Mehrausgaben

Personalaufwendungen	2.406.885	2.497.298	90.413
			90.413

Ergebnisveränderung			573.307
----------------------------	--	--	----------------



2. Eckdaten

Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt sieht einen gesamten Investitionsbedarf von 6.891.000 € für insbesondere folgende Maßnahmen vor: Beschaffungen für Bauhof und Winterdienst:

- Beschaffungen für Bauhof: 143.000 €
- Grunderwerb 1.017.000 €
- FFW: MTW Frick., Containerbau Egl., Planung Neubau Disch. 115.000 €
- Räumlichkeiten für Arztpraxis (Restzahlung) 430.000 €
- Räumlichkeiten für Ambulante Pflege (Restzahlung) 140.000 €
- Sanierung Ortsmitte Dischingen (einschl. Zuschüsse priv. Baumaßn.)
335.600 €
- PV-Anlage Egauschule 75.000 €
- Breitbandverkabelung 956.500 €
- Erschließung Zwinkelweg / Eisbühl 237.000 €



2. Eckdaten

Finanzhaushalt

- Ballmertshofen ELR-Maßnahme Erschließung Heckenweg 113.000 €
- Eglinger Straße Demmingen 198.000 €
- Erschließung Dunstelkingen H.d.Schloßgarten westl. Teil 170.000 €
- Ausbau Feld- und Wirtschaftswege 348.000 €
- Radweg Ballm. – bay. Grenze: 1.032.000 €
- Sanierung Spielplatz Egauschule: 24.000 €
- Sanierung Zeltplatz Karlsbrunnen 187.000 €



3. Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen	2020	2021	Differenz
Kernhaushalt			
Feuerwehrfahrzeug MTW Demmingen	60.000	60.000	0
Feuerwehrfahrzeug MTW Dunstelkingen		60.000	60.000
Arztpraxis und Sozialstation Eglinger Straße	210.900 39.600		-210.900 -39.600
Neubau Rathaus		4.430.000	4.430.000
Erschließung "An der Halde"		290.000	290.000
Erschließung "Brühl"		367.000	367.000
Sanierung GVS Hofen-Eglingen		460.000	460.000
Summe	310.500	5.667.000	5.356.500
EB Wasser			
Eglinger Straße	59.600		-59.600
Wasserversorgungsarbeiten "An der Halde"		39.200	39.200
Wasserversorgungsarbeiten "Brühl"		174.000	174.000
Summe	59.600	213.200	153.600
EB Abwasser			
Kanalisationsarbeiten "An der Halde"		162.000	162.000
Kanalisationsarbeiten "Brühl"		204.000	204.000
Technische Optimierung RÜBs		555.700	555.700
Summe	0	921.700	921.700
Gesamtsumme Verpflichtungsermächt:	370.100	6.801.900	6.431.800

4. Verschuldung



Kreditaufnahmen 2020

	geplant	genehmigt	Differenz	aufgenommen	
				extern	intern
Kernhaushalt	2.000.000	2.000.000	0	0	0
EB Wasser	857.694	857.694	0	0	200.000
EB Abwasser	1.593.273	1.475.289	-117.984	0	600.000
Summe	4.450.967	4.332.983	-117.984	0	800.000

	vorauss. Schulden am 31.12.20	davon Schulden ggü Gemeinde	davon Schulden ggü Kreditinstituten	Einwohner 30.06.20	Verschuldung / Einwohner
	1	2	3	4	3 / 4
Gemeinde	1.661.207 €	0 €	1.661.207 €	4.370	380 €
EB Wasser	2.226.225 €	380.000 €	1.846.225 €	4.370	422 €
EB Abwasser	4.079.149 €	1.405.000 €	2.674.149 €	4.370	612 €
insgesamt	7.966.581 €	1.785.000 €	6.181.581 €	4.370	1.415 €

4. Verschuldung



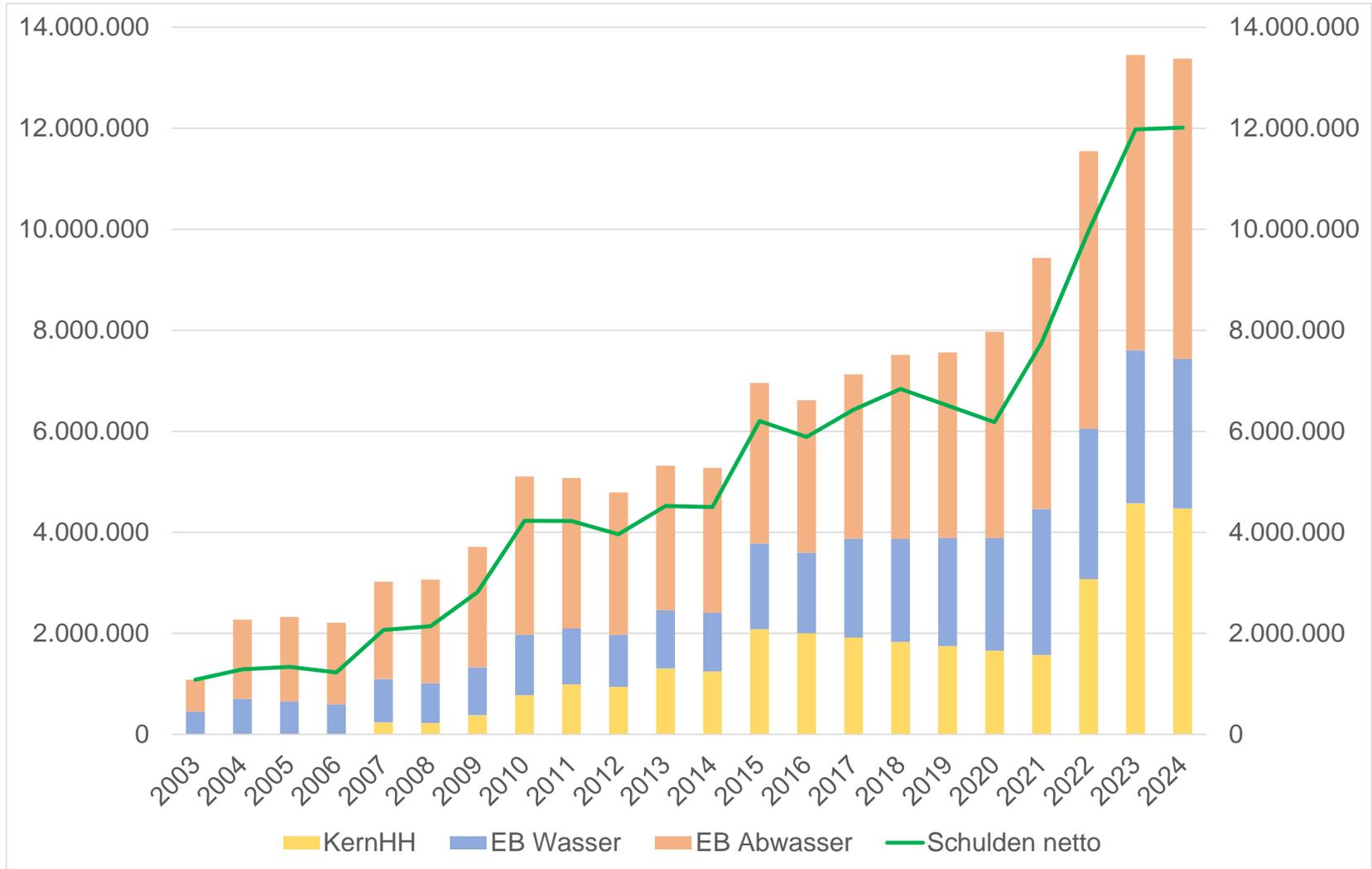
Entwicklung der Verschuldung 2003 - 2024

	KernHH	EB Wasser			EB Abwasser			Schulden brutto	Schulden ggü Dritten
		gesamt	davon ggü Gde	davon ggü Dritten	EB Abwasser	davon ggü Gde	davon ggü Dritten		
2010	774.140	1.198.325	0	1.198.325	3.134.089	875.000	2.259.089	5.106.554	4.231.554
2011	990.163	1.107.834	0	1.107.834	2.976.464	850.000	2.126.464	5.074.461	4.224.461
2012	942.513	1.029.298	0	1.029.298	2.817.823	825.000	1.992.823	4.789.634	3.964.634
2013	1.303.588	1.154.981	0	1.154.981	2.862.835	800.000	2.062.835	5.321.404	4.521.404
2014	1.243.326	1.166.613	0	1.166.613	2.866.826	775.000	2.091.826	5.276.765	4.501.765
2015	2.082.791	1.695.109	0	1.695.109	3.176.463	750.000	2.426.463	6.954.363	6.204.363
2016	2.000.023	1.598.586	0	1.598.586	3.015.479	725.000	2.290.479	6.614.087	5.889.087
2017	1.916.500	1.957.355	0	1.957.355	3.252.891	700.000	2.552.891	7.126.745	6.426.745
2018	1.832.203	2.037.909	0	2.037.909	3.642.148	675.000	2.967.148	7.512.260	6.837.260
2019	1.747.112	2.142.314	200.000	1.942.314	3.671.537	850.000	2.821.537	7.560.964	6.510.964
2020	1.661.207	2.226.225	380.000	1.846.225	4.079.149	1.405.000	2.674.149	7.966.581	6.181.581
2021	1.574.466	2.888.370	350.000	2.538.370	4.971.677	1.330.000	3.641.677	9.434.513	7.754.513
2022	3.074.466	2.977.862	320.000	2.657.862	5.490.177	1.255.000	4.235.177	11.542.505	9.967.505
2023	4.574.466	3.028.791	290.000	2.738.791	5.845.605	1.180.000	4.665.605	13.448.861	11.978.861
2024	4.474.466	2.958.791	260.000	2.698.791	5.945.605	1.105.000	4.840.605	13.378.861	12.013.861

4. Verschuldung



Entwicklung der Verschuldung 2003 - 2024



5. Realsteuerhebesätze



	2018	2019	2020	2021
Grundsteuer A	360	400	400	400
Grundsteuer B	390	410	410	410
Gewerbesteuer	360	370	370	370

6. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt

a) Personalkosten und Stellenplan



Siehe Anlage

2.

Ergebnishaushalt: Erträge / Aufwendungen

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

6. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt

b) Ergänzende Unterlagen zum HH-Plan



Produkt 1133000000 – Grundstücksverkäufe / -erlöse (Seite 8)

Grundstück	Fläche	€/ qm	Verkaufspr.	Grundst.	Beiträge ca.		
					Erschl.	Wasser	Abwasser
Dischingen Eisbühl (3 x 600 qm)	1.800	120 €	216.000 €	75.240 €	89.460 €	15.840 €	35.460 €
Dischingen A. d. Halde (2 x 500 qm)	1.000	120 €	120.000 €	34.600 €	49.700 €	6.900 €	28.800 €
Ballmertshofen - Herlsbühl	632	84 €	53.100 €	7.781 €	27.307 €	5.562 €	12.450 €
Demmingen Hülenfeld	1.000	84 €	84.000 €	13.000 €	42.500 €	8.800 €	19.700 €
Demmingen Hülenfeld	470	84 €	39.500 €	6.130 €	19.975 €	4.136 €	9.259 €
Demmingen Hülenfeld (2 x 500 qm)	1.000	84 €	84.000 €	13.000 €	42.500 €	8.800 €	19.700 €
Du. - H.d.Schl.g. (2 x 500 qm)	1.000	84 €	84.000 €	13.000 €	42.500 €	8.800 €	19.700 €
Summe			680.600 €	162.751 €	313.942 €	58.838 €	145.069 €

6. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt

b) Ergänzende Unterlagen zum HH-Plan



Produkt 1133000000 – Grunderwerb (Seite 8)

Maßnahme	Fl.St.	Fläche	Kaufpreis ca.	NK 7%	Plan
Di - In den Wannen (K.)	1000	12.503	212.550 €	14.880 €	227.430 €
Di - In den Wannen (W.)	1002	7.690	130.730 €	9.150 €	139.880 €
Di - In den Wannen (Erb.g.)	1003	7.120	121.040 €	8.470 €	129.510 €
De - Pfarrgarten	28	4.851	77.620 €	5.430 €	83.050 €
Eg - Brühl (Z.)	188/4	1.173	19.940 €	1.400 €	21.340 €
Eg - Brühl (Teilfläche) (Z.)	188	3.827	65.060 €	4.550 €	69.610 €
Eg - Brühl (Teilfläche) (H.)	186	8.000	136.000 €	9.520 €	145.520 €
Grunderwerb Reserve					200.000 €
Summe					1.016.340 €

6. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt

b) Ergänzende Unterlagen zum HH-Plan



Produkt 511000000 – Planungskosten (Seite 26)

Ortsteil	Sachverhalt	Plan 2021
Allgemein	Flächennutzungsplan	5.000
Dischingen	BPlan Eisbühl-Zwinkelweg	10.000
Dischingen	BPlan Härtsfeldsee	15.000
Dischingen	BPlan In den Wannen II	15.000
Demmingen	BPlan Pfarrgarten	5.000
Dischingen	BPlan An der Halde / Mühlbergstr.	10.000
Ballmertshofen	BPlan Erweiterung Herlsbühl	15.000
Eglingen	BPlan Brühl	20.000
Reserve	Reserve	5.000
Summe	Summe	100.000

6. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt

b) Ergänzende Unterlagen zum HH-Plan



Produkt 511000000 – Sanierung Ortsmitte Dischingen (Seite 26 + 27)

Aufstockungsantrag 06.08.2020	Gesamtausg.	Förderquote	förderfähige Ausgaben	Zuschuss LSP 60%	geplanter Zuschuss AGS	Eigenanteil
Vorbereitende Untersuchungen	27.000	100%	27.000	16.200		10.800
Weitere Vorbereitung	150.000	100%	150.000	90.000		60.000
Grunderwerb	100.000	100%	100.000	60.000		40.000
Ordnungsmaßnahmen	1.993.000	100%	1.993.000	1.195.800		797.200
Baumaßn. - Kirchgasse 7	40.000	100%	40.000	24.000		16.000
Baumaßn. - Marktplatz 9	500.000	85%	425.000	255.000		245.000
Baumaßn. - Neubau Rathaus	4.680.000	30%	1.404.000	842.400	1.000.000	2.837.600
Baumaßn. - Marktplatz 3	500.000	85%	425.000	255.000		245.000
Baumaßn. - Alte Egau 13	18.000	100%	18.000	10.800		7.200
Baumaßn. - Hauptstraße 13	40.000	100%	40.000	24.000		16.000
Baumaßn. - Zuschuss priv. Maßn.	377.000	100%	377.000	226.200		150.800
Vergütung Sanierungsträger	135.000	100%	135.000	81.000		54.000
Summe	8.560.000		5.134.000	3.080.400	1.000.000	4.479.600

6. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt

b) Ergänzende Unterlagen zum HH-Plan



Produkt 511000000 – Sanierung Ortsmitte Dischingen (Seite 26 + 27)

Gesamtausgaben	Gesamt	bisher	2020	2021	2022	2023	2024	bis Ende
Vorbereit. Untersuch. (Beratung)	27.000	19.000	8.000	0	0	0	0	0
Weitere Vorbereitung (Beratung)	150.000	0	55.000	65.000	5.000	5.000	5.000	15.000
Grunderwerb	100.000	0	100.000	0	0	0	0	0
Ordnungsmaßnahmen	1.993.000	0	0	23.000	30.000	150.000	150.000	1.640.000
Baumaßn. - Kirchgasse 7	40.000	0	25.000	15.000	0	0	0	0
Baumaßn. - Marktplatz 9	500.000	0	0	0	0	0	0	500.000
Baumaßn. - Neubau Rathaus	4.680.000	0	0	250.000	1.667.000	2.763.000	0	0
Baumaßn. - Marktplatz 3	500.000	0	0	88.000	235.000	177.000	0	0
Baumaßn. - Alte Egau 13	18.000	0	0	18.000	0	0	0	0
Baumaßn. - Hauptstraße 13	40.000	0	0	40.000	0	0	0	0
Baumaßn. - Zuschuss priv. Maßn.	377.000	0	0	50.000	75.000	75.000	75.000	102.000
Vergütung Sanierungstr. (Beratung)	135.000	0	11.000	8.000	8.000	8.000	8.000	92.000
Summe	8.560.000	19.000	199.000	557.000	2.020.000	3.178.000	238.000	2.349.000

6. Haushaltsplanberatung Kernhaushalt

b) Ergänzende Unterlagen zum HH-Plan



Produkt 511000000 – Sanierung Ortsmitte Dischingen (Seite 26 + 27)

Förderf. Ausg. lt. Aufstock.antr.	Gesamt	bisher	2020	2021	2022	2023	2024	bis Ende
Vorbereit. Untersuch. (Beratung)	27.000	19.000	8.000	0	0	0	0	0
Weitere Vorbereitung (Beratung)	150.000	0	55.000	65.000	5.000	5.000	5.000	15.000
Grunderwerb	100.000	0	100.000	0	0	0	0	0
Ordnungsmaßnahmen	1.993.000	0	0	23.000	30.000	150.000	150.000	1.640.000
Baumaßn. - Kirchgasse 7	40.000	0	25.000	15.000	0	0	0	0
Baumaßn. - Marktplatz 9	425.000	0	0	0	0	0	0	425.000
Baumaßn. - Neubau Rathaus	1.404.000	0	0	75.000	500.000	829.000	0	0
Baumaßn. - Marktplatz 3	425.000	0	0	75.000	200.000	150.000	0	0
Baumaßn. - Alte Egau 13	18.000	0	0	18.000	0	0	0	0
Baumaßn. - Hauptstraße 13	40.000	0	0	40.000	0	0	0	0
Baumaßn. - Zuschuss priv. Maßn.	377.000	0	0	50.000	75.000	75.000	75.000	102.000
Vergütung Sanierungstr. (Beratung)	135.000	0	11.000	8.000	8.000	8.000	8.000	92.000
Summe	5.134.000	19.000	199.000	369.000	818.000	1.217.000	238.000	2.274.000

Zuschuss LSP	Gesamt	bisher	2020	2021	2022	2023	2024	bis Ende
60% aus förderf. Ausg.	3.080.400	11.400	119.400	221.400	490.800	730.200	142.800	1.364.400

Zuschuss Ausgleichstock	Gesamt	bisher	2020	2021	2022	2023	2024	bis Ende
Neubau Rathaus	600.000	0	0	0	500.000	500.000	0	0

Eigenanteil	Gesamt	bisher	2020	2021	2022	2023	2024	bis Ende
verbleibender Eigenanteil	4.479.600	7.600	79.600	335.600	1.029.200	1.947.800	95.200	984.600

7. Haushaltssatzung



§ 1 Ergebnishaushalt

Der Haushaltsplan wird festgesetzt

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

EUR

1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	9.696.027
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	11.583.197
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-1.887.170
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	-1.887.170

7. Haushaltssatzung



§ 1 Finanzhaushalt

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

2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	9.690.892
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	11.133.197
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	-1.442.305
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	2.449.042
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	6.891.050
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-4.442.008
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-5.884.313
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	86.770
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	-86.770
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-5.971.083

7. 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

0 EUR[

davon für die Ablösung von inneren Darlehen auf

EUR]



7. Haushaltssatzung

Rücklagen:

Rücklagen sind im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) Teil des Eigenkapitals der Bilanz. Dieser Teil entspricht nicht der bisherigen Allgemeinen Rücklage in der Kameralistik. Eine Überleitung der kameralen allgemeinen Rücklage ins NKHR gibt es nicht.

Behelfsweise werden bis zum Vorliegen der Abschlüsse die liquiden Mittel (Bankguthaben) herangezogen:

KSK:	4.550.000 €
VoBa:	2.920.000 €
<u>LBBW:</u>	<u>2.000.000 €</u>
Summe:	9.470.000 €

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Gewerbesteuerkompensationszahlung von 980.000 € (Rückzahlung ca. 940.000 € in 2022) und der Zuschuss für den Radweg von 750.000 € (2020) bereits enthalten sind.

7. 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 **5.667.000 EUR.**

7. Haushaltssatzung



§ 4 Kassenkredite

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf

2.315.000 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.*

11.583.197 € davon 20% = **2.315.000 €**

7. 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. | |