

Haushalt 2021



- 1.** Haushaltssatzung
- 2.** Haushaltsvorbericht
- 3.** Teilergebnishaushalte / Budgets
- 4.** Investitionsprogramm

Haushaltssatzung



➤ Ergebnishaushalt

➤ im ordentlichen Ergebnis

➤ mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf 13.707.491 EUR

➤ mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 14.004.023 EUR

➤ mit einem Saldo von **- 296.532 EUR**

➤

➤ im außerordentlichen Ergebnis

➤ mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf 5.000 EUR

➤ mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 0 EUR

➤ mit einem Saldo von **5.000 EUR**

➤

➤ mit einem Fehlbetrag von **291.532 EUR**

Haushaltssatzung



➤ Finanzhaushalt



➤ mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen

➤ aus laufender Verwaltungstätigkeit auf

217.070 EUR

➤ und dem Gesamtbetrag der

➤ Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf

1.470.669 EUR

➤ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf

2.137.959 EUR

➤ mit einem Saldo von

- 667.290 EUR

➤ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf

667.290 EUR

➤ Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf

397.940 EUR

➤ mit einem Saldo von

269.350 EUR

➤ mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von

180.870 EUR

Haushaltsvorbericht



- **Haushaltsvermerke gemäß §§ 19, 20 und 21 GemHVO**
- 1.) Zahlungswirksame Mehrerträge eines Budgets erhöhen zahlungswirksame Aufwendungen des gleichen Budgets, ohne dass dies zu überplanmäßigen Aufwendungen führt (§ 19 Abs. 2 und 3).
- 2.) Nr. 1. gilt entsprechend für Einzahlungen und Auszahlungen eines Budgets (§ 19 Abs. 4).
- 3.) Die Ansätze der in einem Budget veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 1).
- 4.) Sämtliche zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen aller Budgets sind gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 2).
- 5.) Die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Auszahlungen für Investitionen sind gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 3).

Haushaltsvorbericht



- **Haushaltsvermerke gemäß §§ 19, 20 und 21 GemHVO**
- 6.) Zusätzlich zu Nr. 5 sind die Ansätze bei Teilfinanzhaushalt 01.04, Investitions-Nummern 010043-001, 010045-001, 010430-001, 010430-002 und 010451-001, sowie bei Teilfinanzhaushalt 06.04, Investitions-Nummer 060402-001, gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 2 und 3). Ebenso sind die Ansätze bei Teilfinanzhaushalt 05.10, Investitions-Nummer 051007-002, und bei Teilfinanzhaushalt 06.05, Investitions-Nummer 060501-001, gegenseitig deckungsfähig (§ 20 Abs. 2 und 3).
- 7.) Zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets werden zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt (§ 20 Abs. 5.)
- 8.) Die Ansätze in den Positionen 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) und 15 (Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse) in den Budgets 12 und 31 bis 34 werden für übertragbar erklärt (§ 21 Abs. 1).

Haushaltsvorbericht



- Bereits im Haushaltsjahr 2018 waren Änderungen des Haushaltsrechts in Kraft getreten. § 3 Abs. 3 GemHVO verlangt nun, dass „die Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein soll, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können“. Diese Vorgabe kann mit der vorliegenden Planung erfüllt werden.

Ausgleich nach § 3 Abs. 3 GemHVO	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.070	442.713	823.151	1.137.413
Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten	397.940	342.540	369.140	397.840
Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	- 180.870	100.713	454.011	739.573

Haushaltsvorbericht

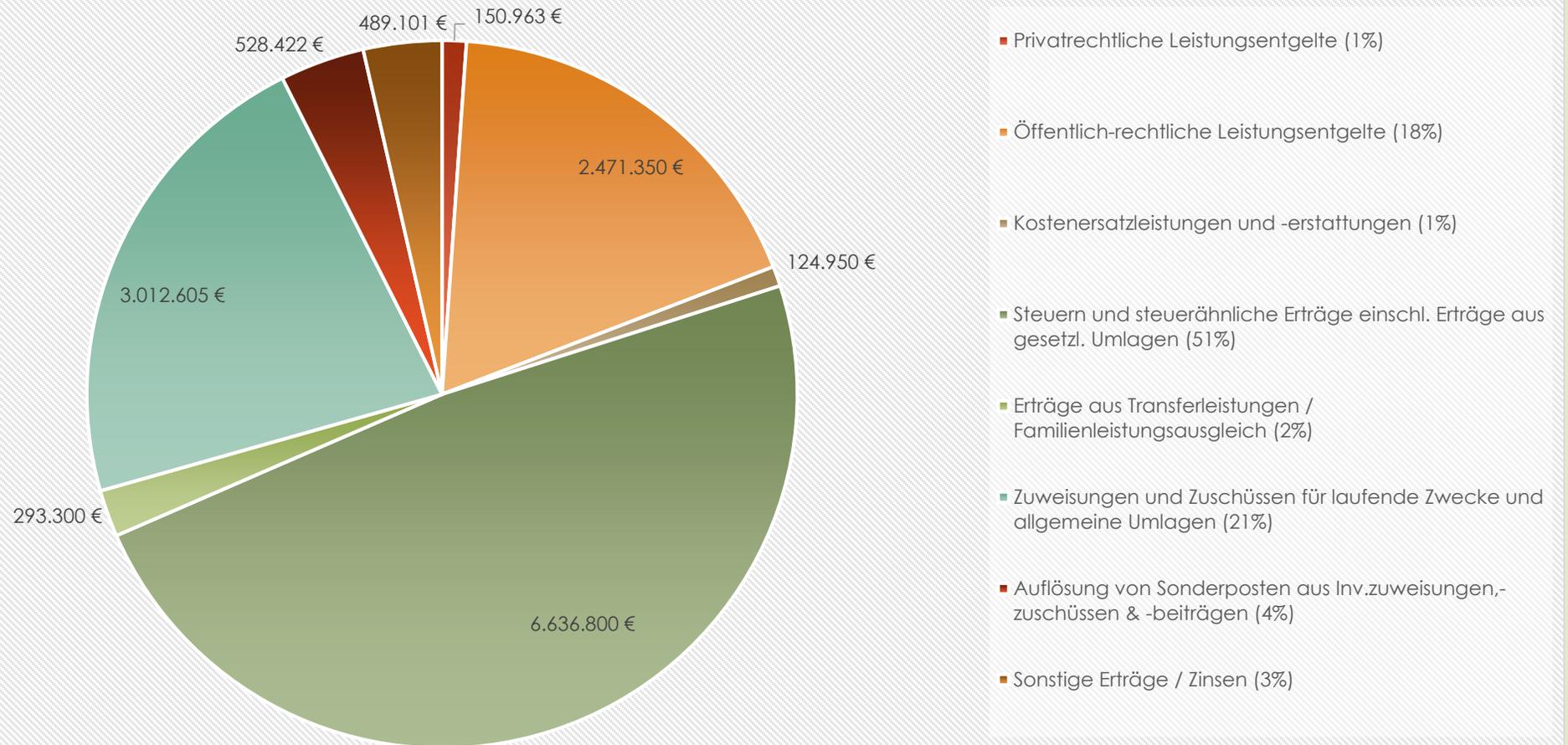


Ergebnishaushalt	Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
Ordentliche Erträge	13.634.560	13.737.811	13.737.811	12.927.421
Ordentliche Aufwendungen	13.881.373	13.587.661	13.587.661	12.799.426
Verwaltungsergebnis	- 246.813	150.150	150.150	127.995
Finanzerträge	72.931	82.981	82.981	70.493
Zinsen und ähnliche Aufw.	122.650	132.773	132.773	124.706
Finanzergebnis	- 61.859	- 49.792	- 49.792	- 54.213
Gesamtbetrag ordentl. Erträge	13.707.491	13.820.792	13.820.792	12.997.914
Gesamtbetrag ordentl. Aufwend.	14.004.023	13.720.434	13.720.434	12.924.132
Ordentliches Ergebnis	- 296.532	100.358	100.358	73.382
Außerordentliche Erträge	5.000	0	0	139.611,45
Außerordentliche Aufw.	0	0	0	62.082,63
Außerordentliches Ergebnis	5.000	0	0	77.528,82
Jahresergebnis	- 291.532	100.358	100.358	151.310,89

Haushaltsvorbericht

Die Summe aller Erträge im Haushaltsansatz 2021 beläuft sich auf 13.820.792 Euro.

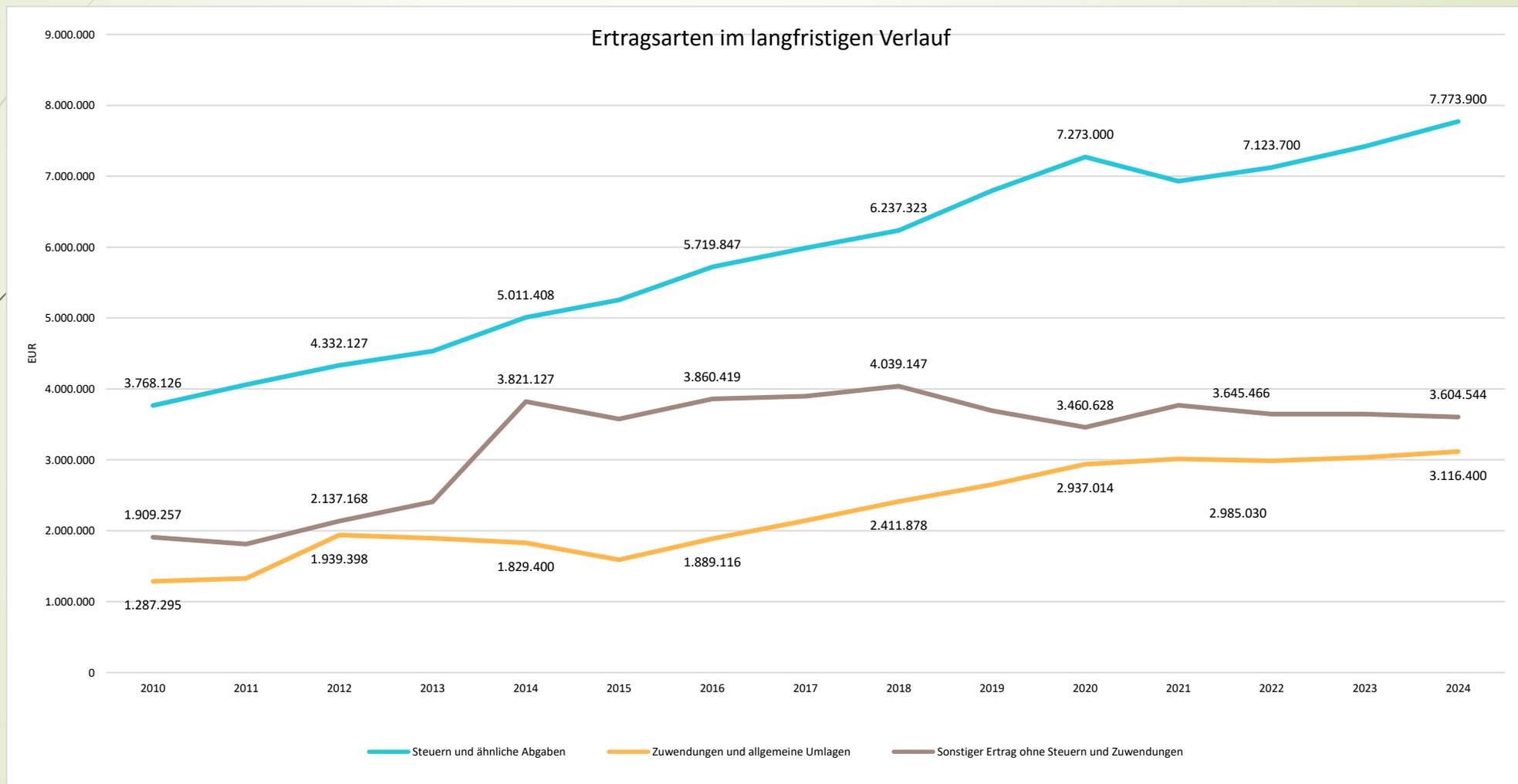
Zusammensetzung nach Ertragsarten



Haushaltsvorbericht



➤ In der langfristigen Entwicklung stellen sich die wichtigsten Ertragsarten wie folgt dar:



Haushaltsvorbericht



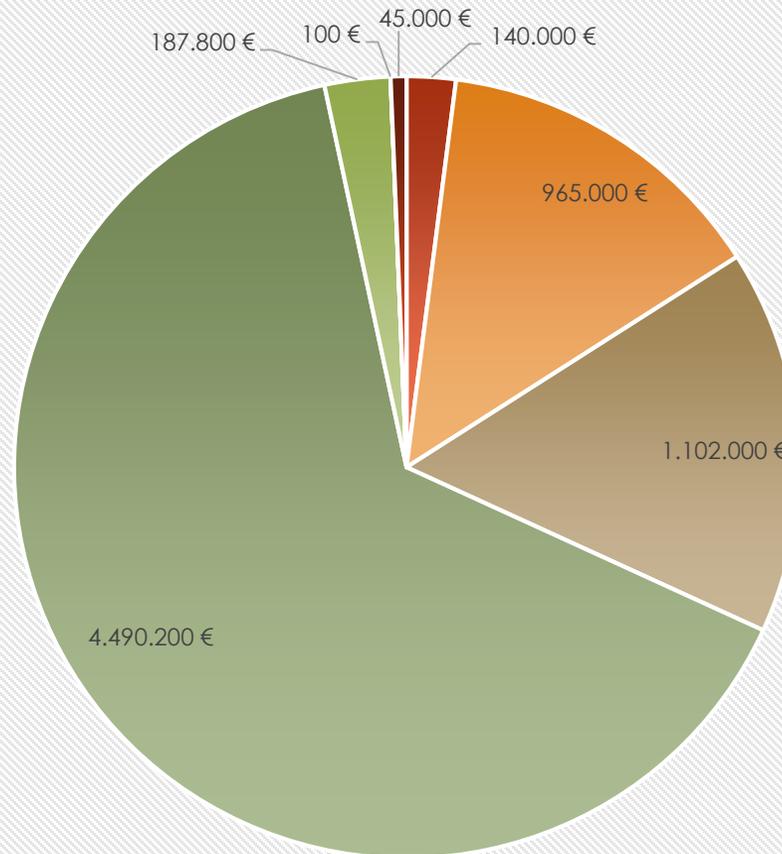
➤ Zusammensetzung und Entwicklung des Steueraufkommens

	Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Grundsteuer A	104.638,89	145.000	140.000	140.000	140.000	140.000
Grundsteuer B	687.906,89	960.000	965.000	965.000	965.000	965.000
Gewerbesteuer	1.067.392,42	1.141.000	1.102.000	1.158.000	1.195.000	1.257.000
Anteil Einkommenssteuer	4.707.416,25	4.814.100	4.490.200	4.650.800	4.908.300	5.195.900
Anteil Umsatzsteuer	184.661,65	167.800	187.800	164.800	168.100	170.900
Spielapparatesteuer	551,90	100	100	100	100	100
Hundesteuer	41.861,50	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Sonst. Kommunalsteuern	0,00	0	0	0	0	0
Summe	6.794.429,50	7.237.000	6.930.100	7.123.700	7.421.500	7.773.900

Haushaltsvorbericht

Zusammensetzung der Steuerarten

Zusammensetzung nach Steuerarten



- Grundsteuer A (2%)
- Grundsteuer B (14%)
- Gewerbesteuer (16%)
- Anteil Einkommenssteuer (65%)
- Anteil Umsatzsteuer (2%)
- Spielapparatesteuer (0%)
- Hundesteuer (1%)

Haushaltsvorbericht



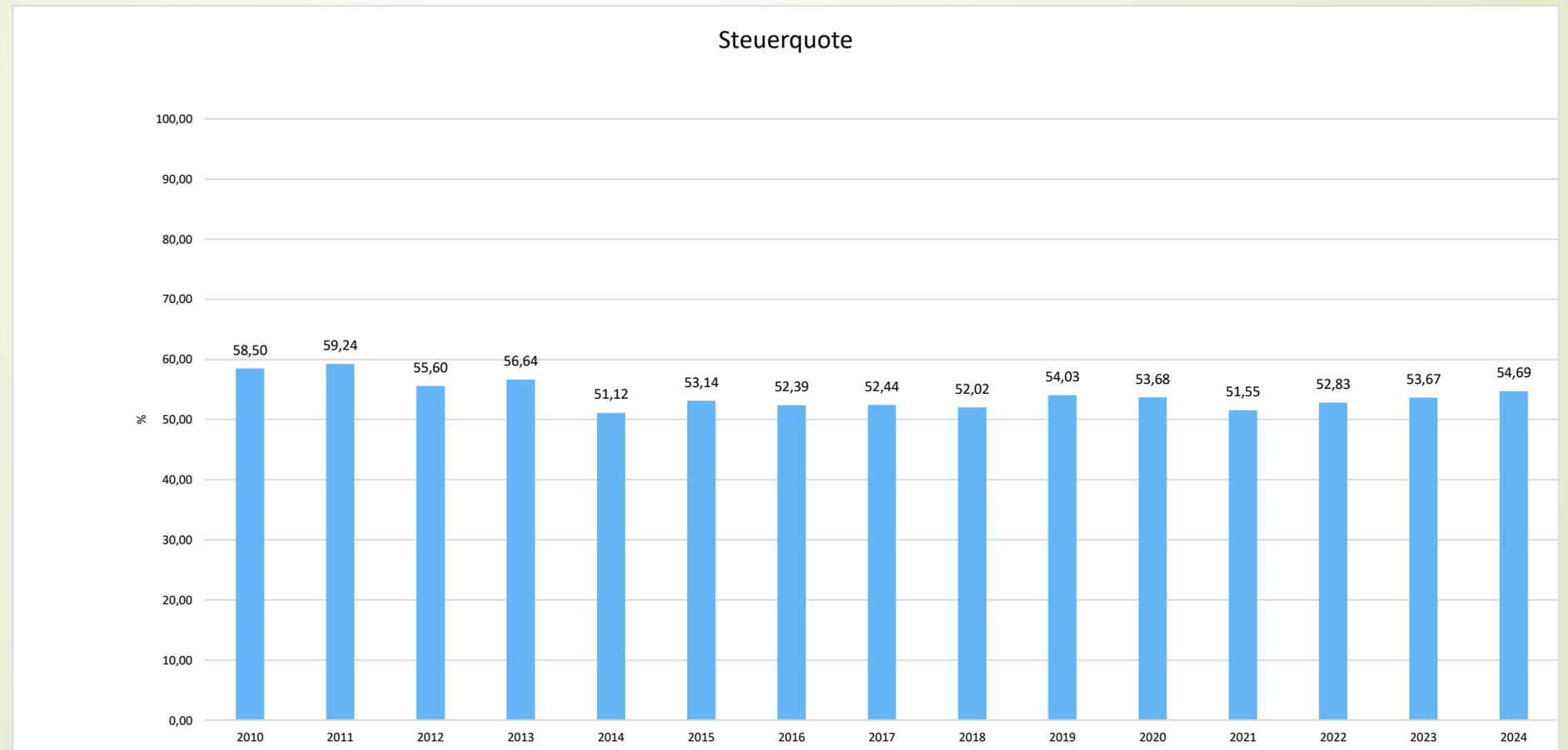
- Eine Anhebung der Hebesätze ist nicht vorgesehen.
- Hebesätze seit 2019:

Hebesatz gemäß Haushaltsatzung	2021	2020	2019
Hebesatz Grundsteuer A	640	640	440
Hebesatz Grundsteuer B	595	595	414
Hebesatz Gewerbesteuer	390	390	380

Haushaltsvorbericht



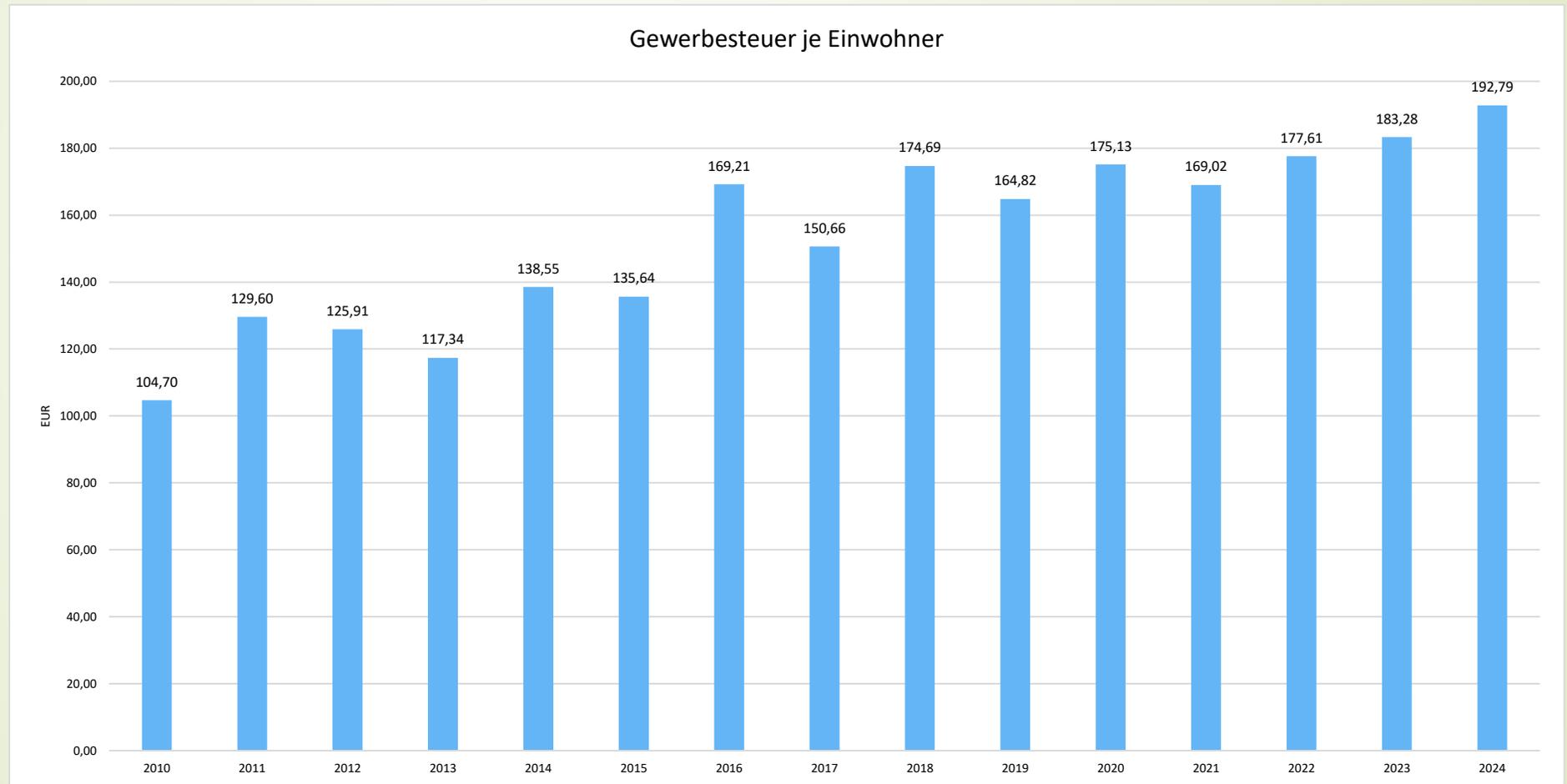
- Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen
- Steuerquote – prozentualer Anteil der Netto-Steuererträge (ohne Schlüsselzuweisungen) an den ordentlichen Erträgen



Haushaltsvorbericht



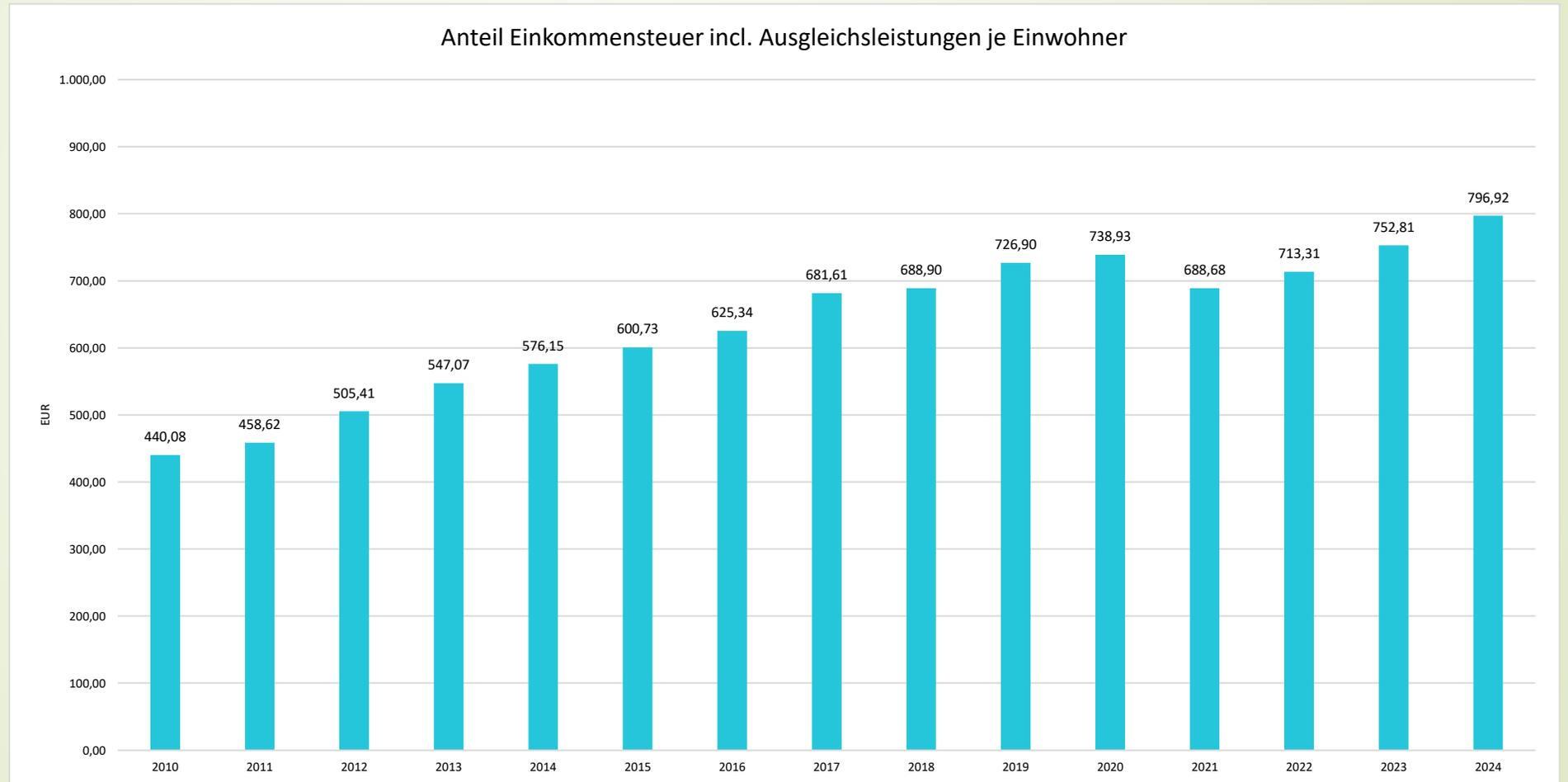
- Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen
- Steuerquote – Gewerbesteuer (Euro je Einwohner)



Haushaltsvorbericht



- Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen
- Steuerquote – Einkommensteuer (Euro je Einwohner)



Haushaltsvorbericht



➤ Entwicklung der Zuwendungen im Zeitverlauf

	Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	3.217.357,89	3.436.346	3.541.027	3.507.040	3.523.999	3.565.288
davon Schlüsselzuweisungen	2.026.620,00	2.194.434	2.109.500	2.180.000	2.235.000	2.350.000
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	623.035,00	742.580	903.105	805.030	797.580	766.400
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	567.702,89	499.332	528.422	522.010	491.419	448.888
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0	0	0	0	0

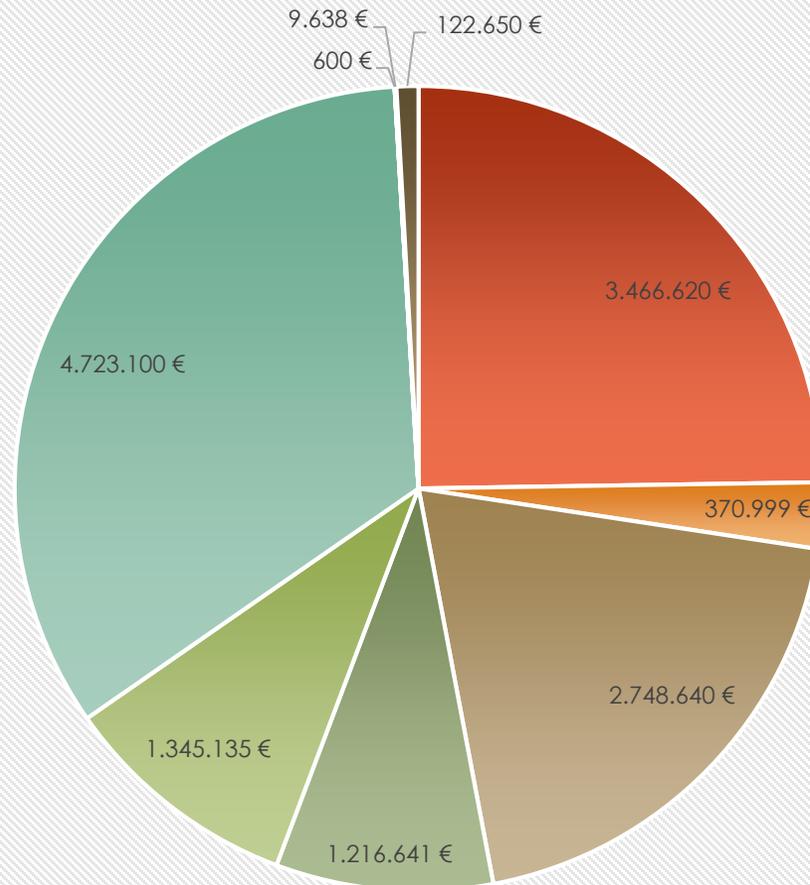
Haushaltsvorbericht



➤ Aufwendungen

➤ Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr 2021 beläuft sich auf **14.004.023 Euro**.

Zusammensetzung Aufwendungen



- Personalaufwendungen (25%)
- Versorgungsaufwendungen (3%)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (20%)
- Abschreibungen (9%)
- Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (10%)
- Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (34%)
- Transferaufwendungen (0%)
- Sonstige ordentliche Aufwendungen (0%)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen (1%)

Haushaltsvorbericht



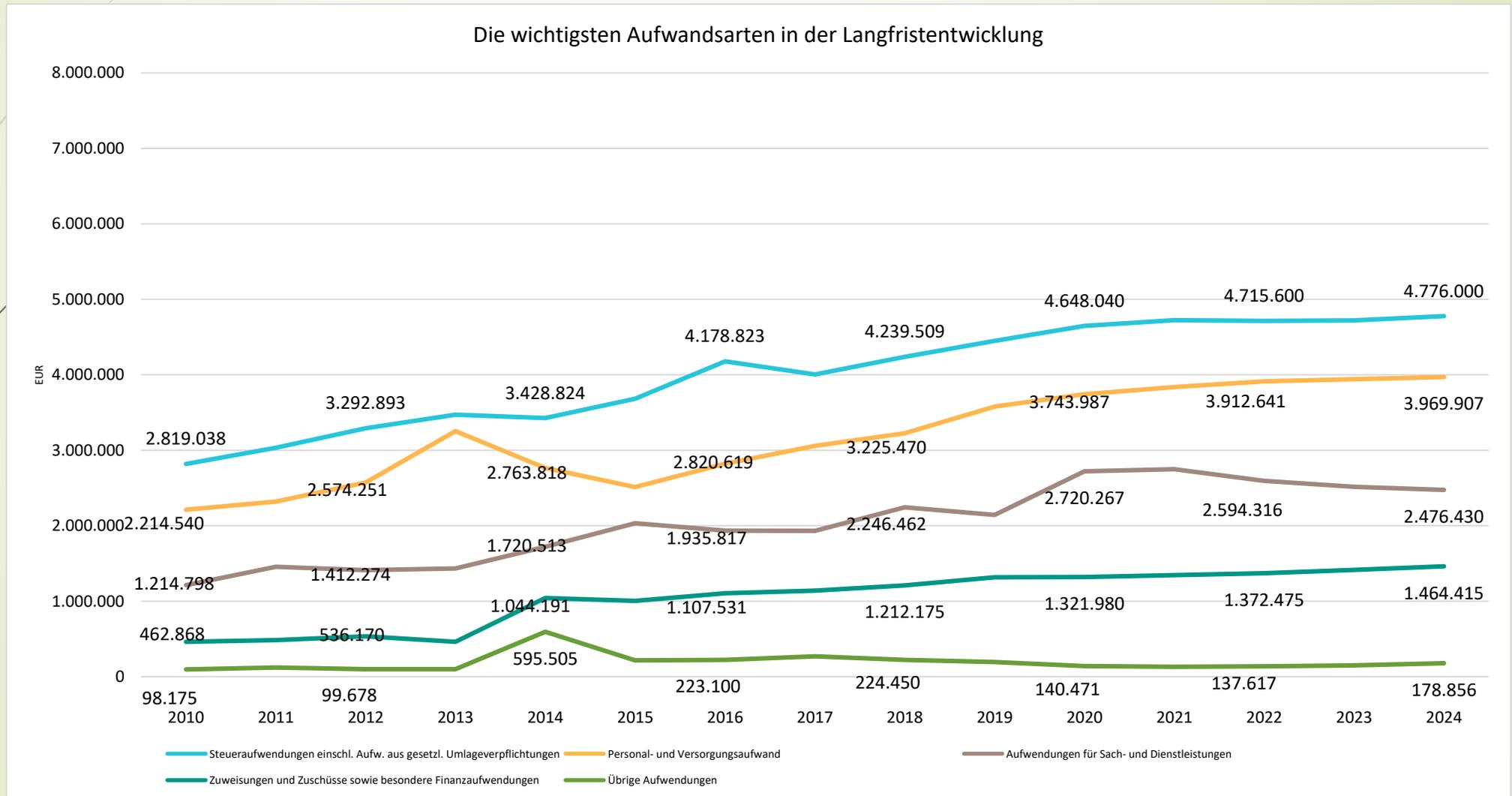
► Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2020	Vergleich in Euro
11 – Personalaufwendungen	3.466.620	3.374.775	91.845
12 - Versorgungsaufwendungen	370.999	369.212	1.787
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.748.640	2.720.267	28.373
14 - Abschreibungen	1.216.641	1.145.689	70.952
15 - Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.345.135	1.321.980	23.155
16 - Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.723.100	4.648.040	756.060
17 - Transferaufwendungen	600	600	0
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.638	7.098	2.540
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	13.881.373	13.587.661	293.712
22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	122.650	132.773	- 10.123
28 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
Summe	14.004.023	13.720.434	283.589

Haushaltsvorbericht



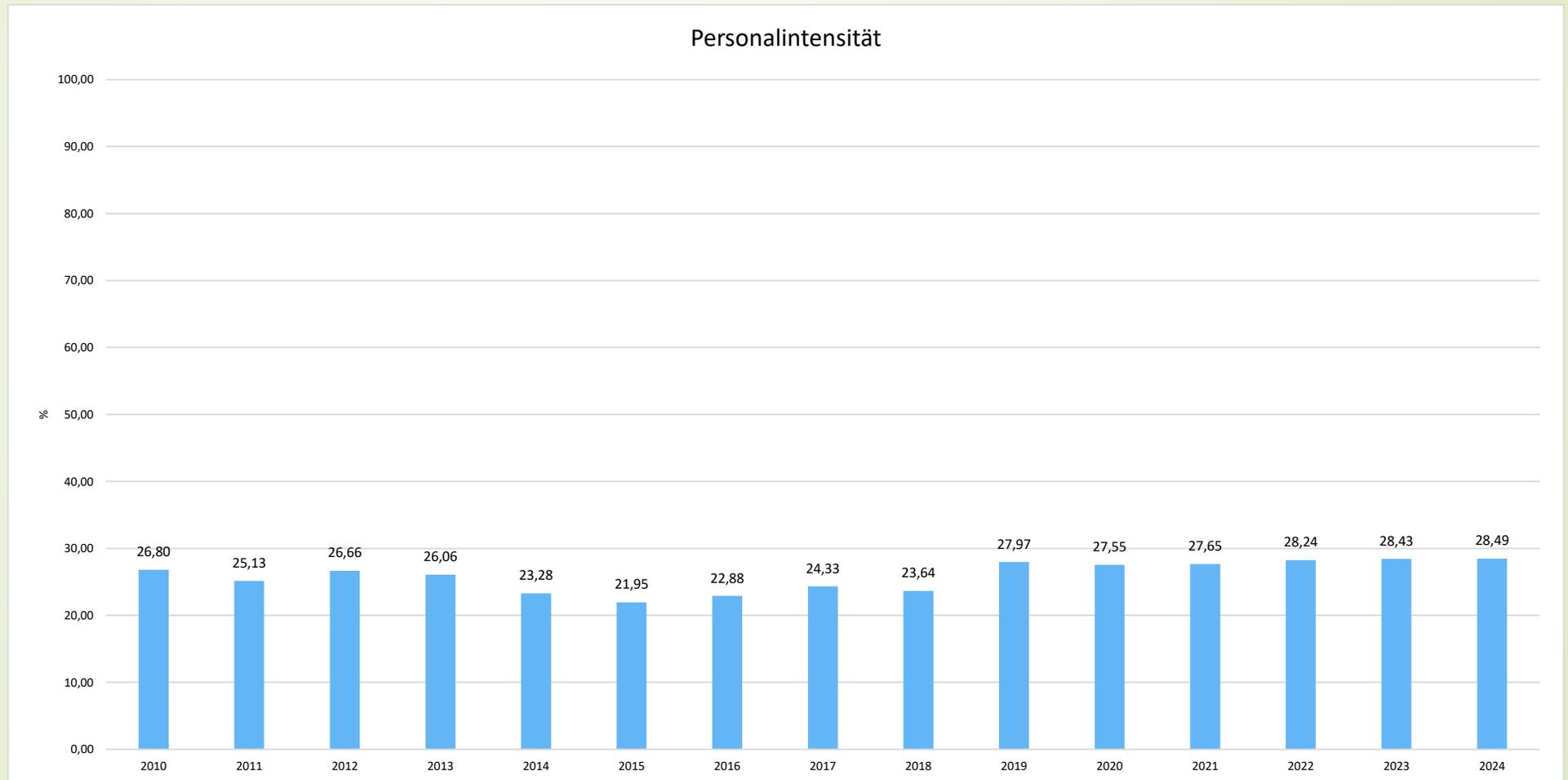
➤ In der langfristigen Entwicklung stellen sich die wichtigsten Aufwandsarten wie folgt dar:



Haushaltsvorbericht



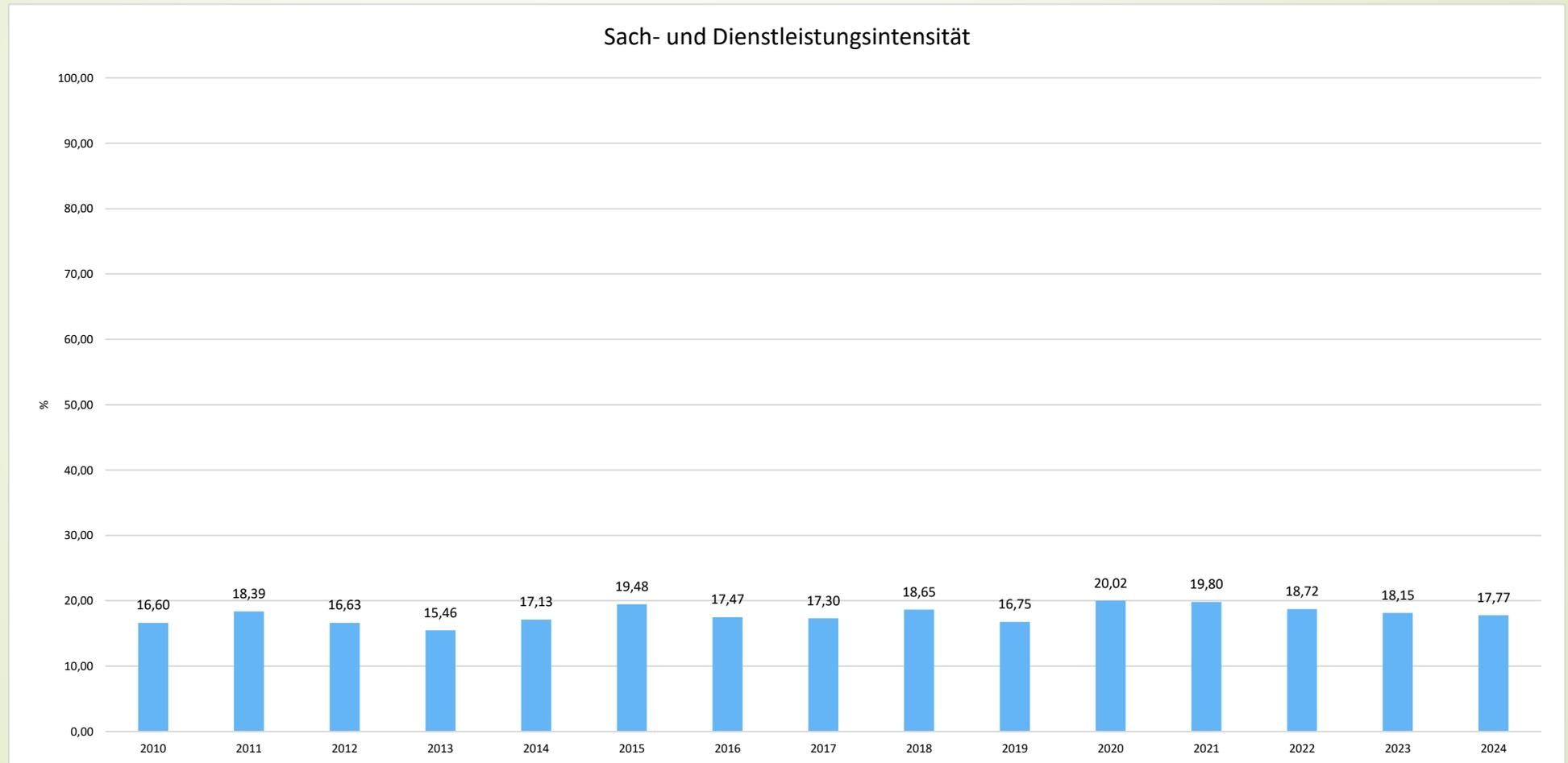
- Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen
- Personal - Sach- u. Dienstleistungen - Transferaufwand (in % am ordentl. Aufwand)



Haushaltsvorbericht



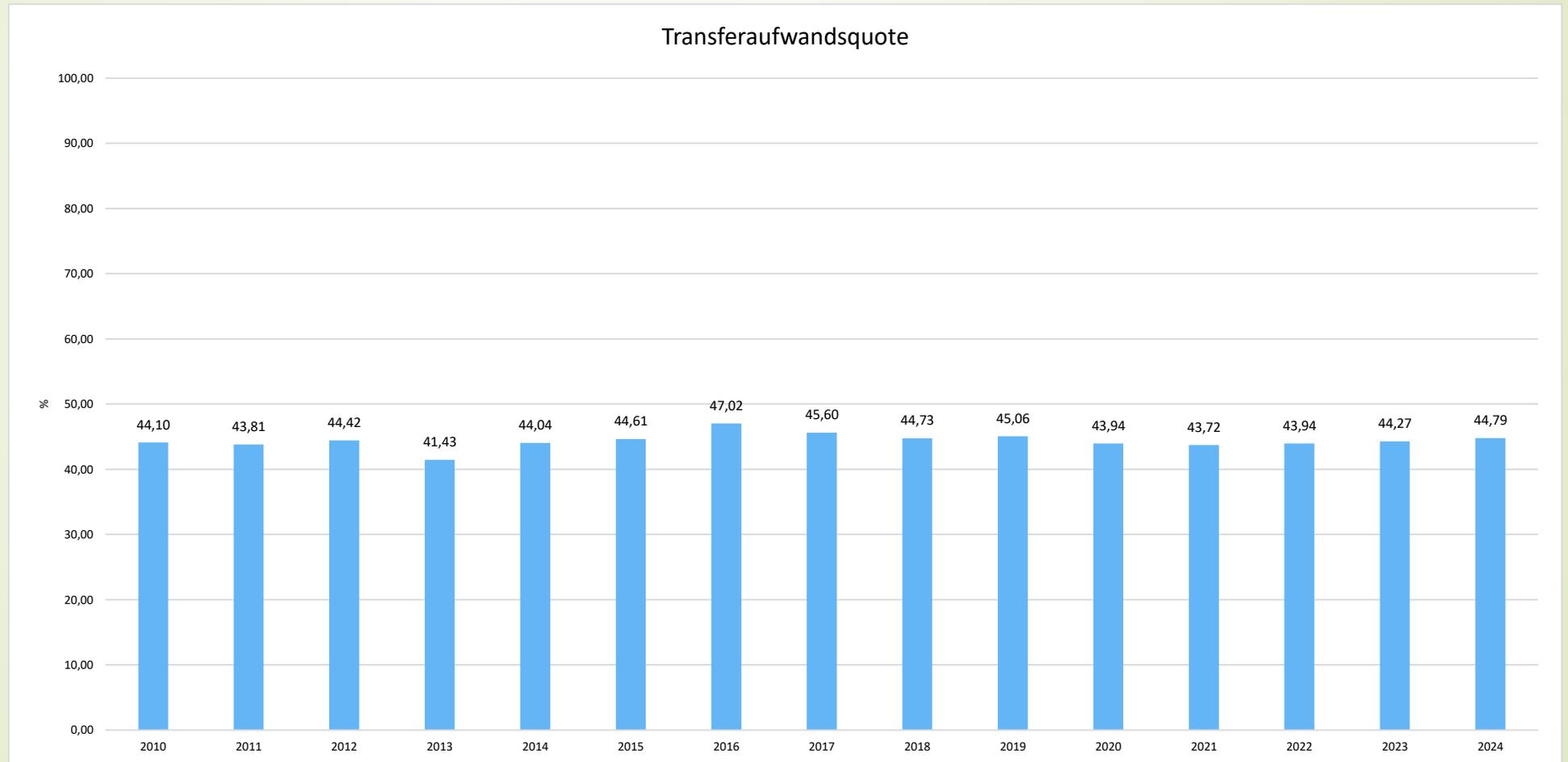
- Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen
- Personal - Sach- u. Dienstleistungen - Transferaufwand (in % am ordentl. Aufwand)



Haushaltsvorbericht



- Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen
- Personal - Sach- u. Dienstleistungen - Transferaufwand (in % am ordentl. Aufwand)



Haushaltsvorbericht



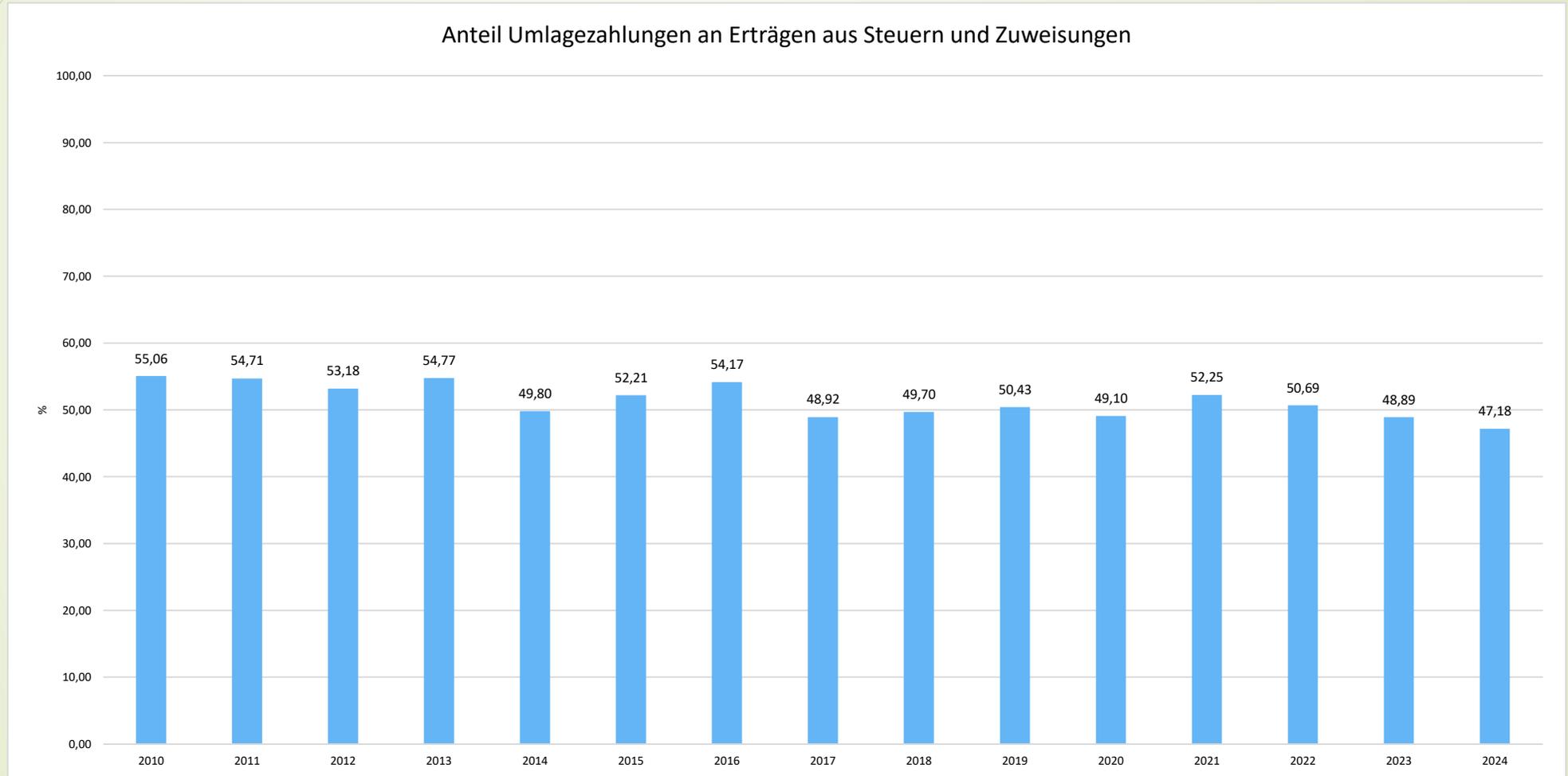
➤ Steueraufwendungen und gesetzliche Umlagezahlungen im Überblick

	Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Steuer- und gesetzl. Umlageverpfl.	4.448.545,17	4.648.040	4.723.100	4.715.600	4.720.900	4.776.000
davon Kreisumlage	2.833.995,00	2.9820.098	2.960.300	2.950.000	2.950.000	2.980.000
davon Schulumlage	1.423.782,00	1501.542	1.602.300	1.597.000	1.597.000	1.613.000
davon Gewerbesteuerumlage	190.768,17	101.300	98.900	103.900	107.200	112.800
davon Heimatumlage	0,00	63.000	61.500	64.600	66.600	70.100

Haushaltsvorbericht



Anteil der Umlagezahlung an den Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen



Haushaltsvorbericht



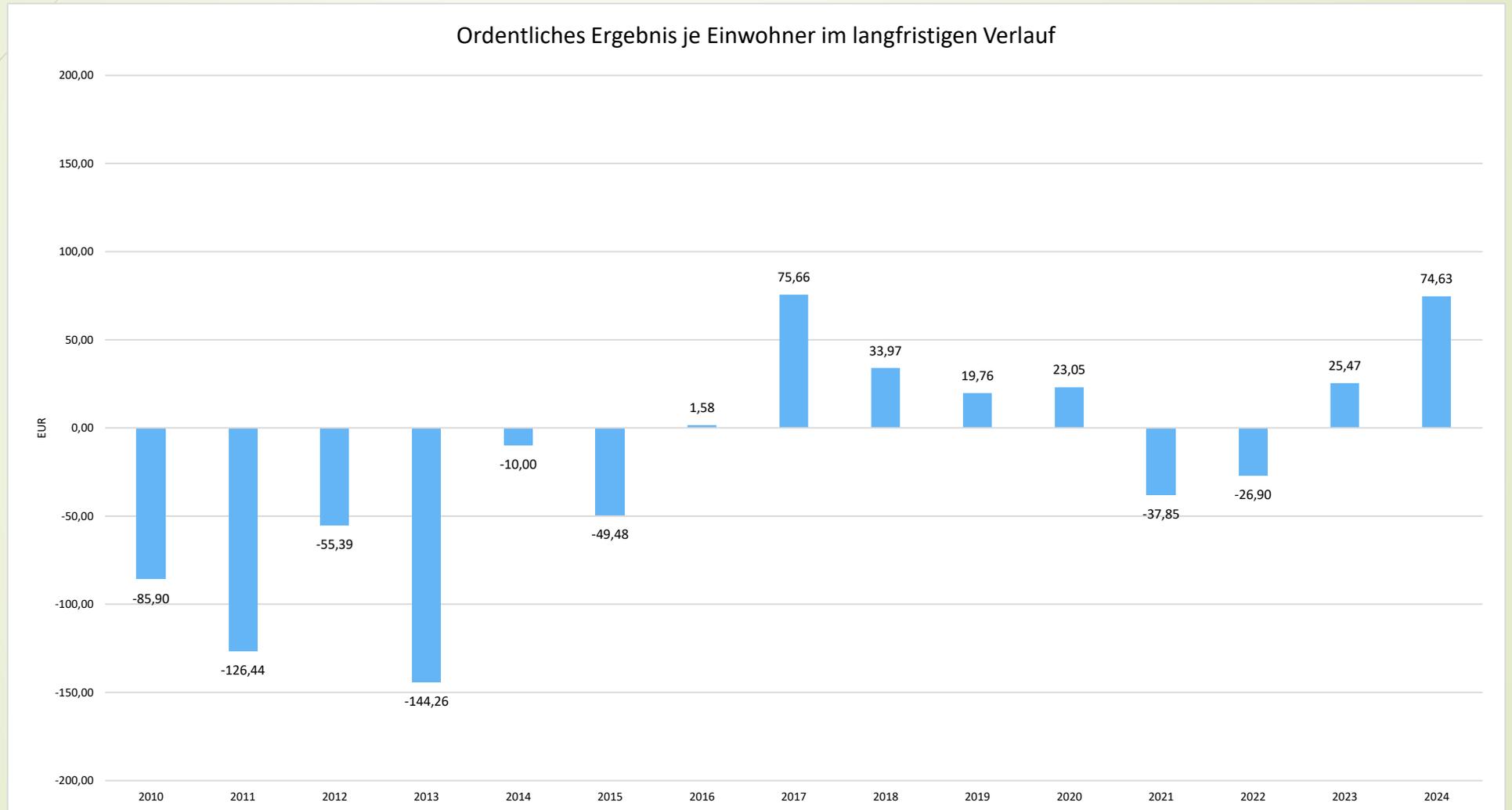
➤ Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2020	Vergleich in Euro
Verwaltungsergebnis	-246.813	150.150	-396.963
Finanzergebnis	-49.719	-49.792	73
Ordentliches Ergebnis	-296.532	100.358	-396.890
Außerordentliches Ergebnis	5.000	0	5.000
Jahresergebnis	-291.532	100.358	-391.890

Haushaltsvorbericht



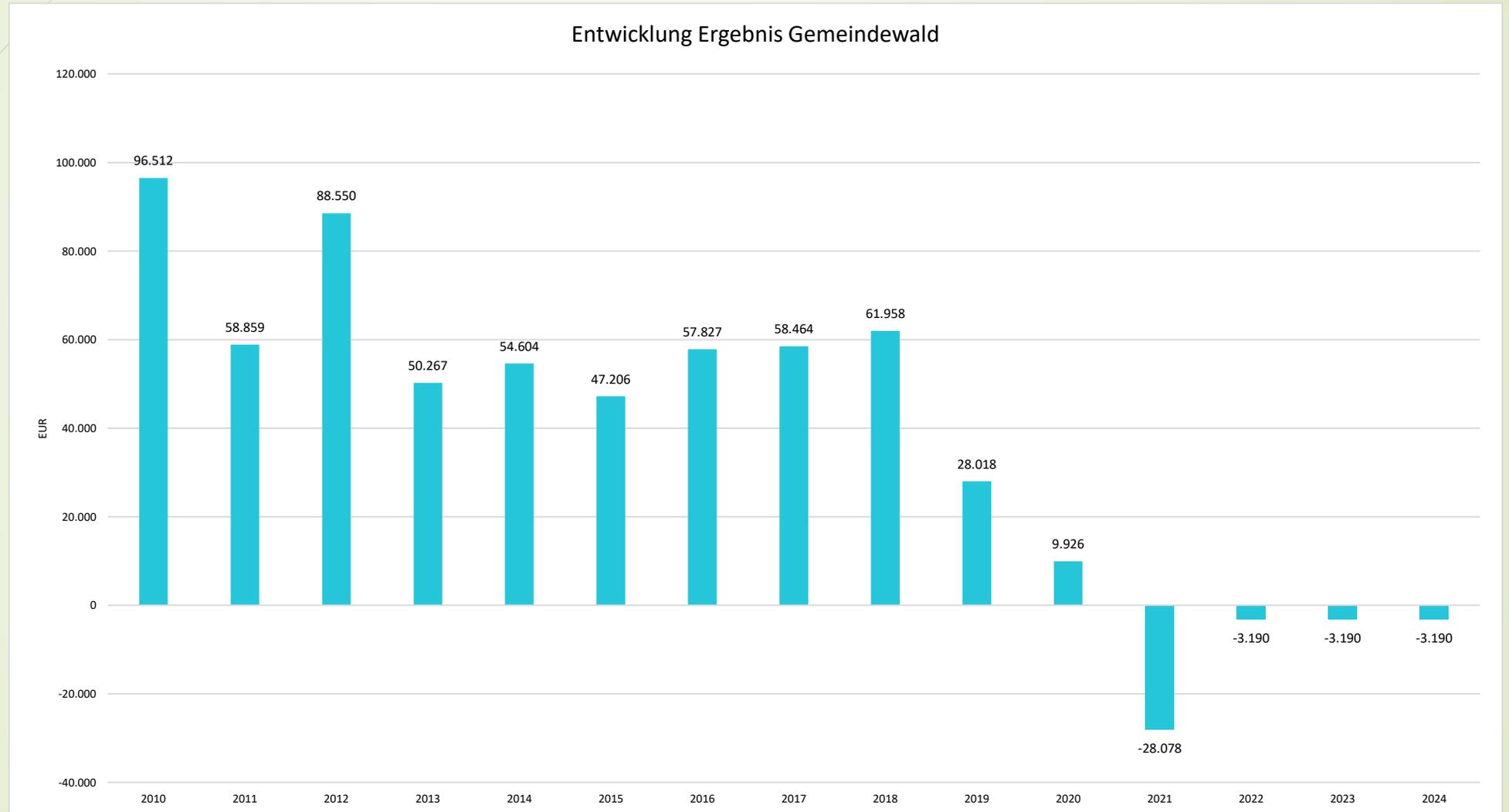
Ordentliches Ergebnis je Einwohner im langfristigen Vergleich



Haushaltsvorbericht



Entwicklung des Ergebnisses im Gemeindevwald



Budgets - Auswahl



► Budget 31 - Liegenschaften

Budget 31	Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2021
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	415.689,24	543.810	535.554
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.973,40	2.380	1.975
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.588,09	4.720	6.575
Summe	422.250,73	550.910	544.104

Budgets - Auswahl



► Budget 32 – Verkehr – Natur - Umwelt

Budget 32	Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2021
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	563.751,67	588.460	586.940
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.004,71	38.850	63.010
Sonstige ordentliche Aufwendungen	446,46	610	480
Summe	602.202,84	627.920	650.430

Budgets - Auswahl



► Budget 33 - Abwasserbeseitigung

Budget 33	Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2021
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	337.548,04	717.918	706.700
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	566.003	542.000	515.000
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	100	100
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
Summe	903.551,04	1.260.018	1.221.800

Haushaltsvorbericht



Finanzhaushalt	Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.006.189	13.285.460,00	13.285.460	12.924.018,37
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.789.119	12.565.864,00	12.565.864	11.203.100,97
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.070	719.596,00	719.596	1.720.917,40
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.470.669	1.057.120,00	901.315	178.367,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.137.959	5.052.522,10	1.955.000	1.261.331,88
Saldo aus Investitionstätigkeit	-667.290	-3.995.402,10	-1.053.685	-1.082.964,88
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-450.220	-3.275.806,10	-334.089	637.952,52

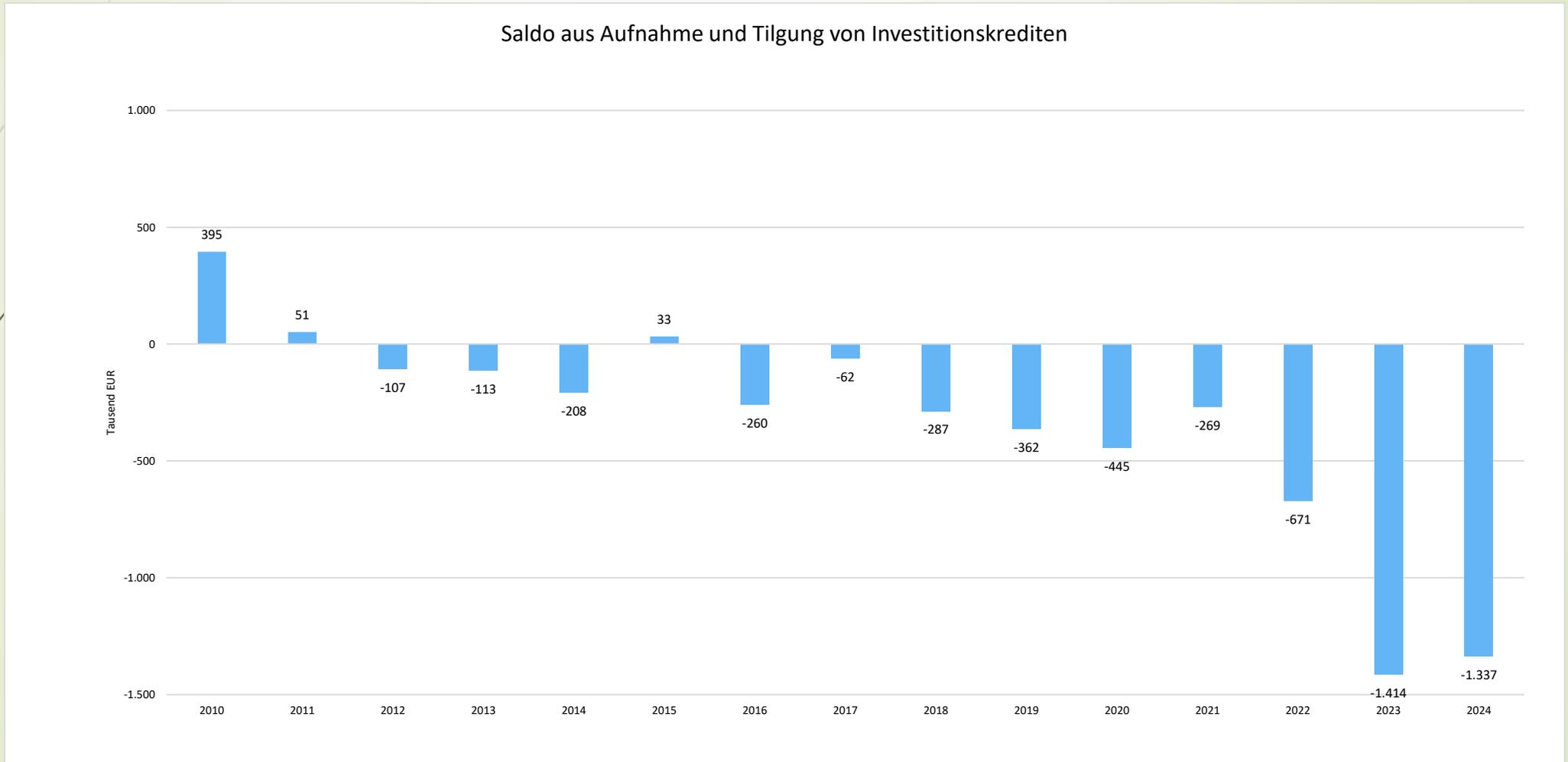
Haushaltsvorbericht



Finanzhaushalt	Ansatz 2021	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2020	Ergebnis 2019
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	667.290	752.529	600.000	680.000
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	397.940	307.081	307.081	317.624,58
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	269.350	445.448	292.919	362.375,42
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	0	0	0	0
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	0	0	0	0

Haushaltsvorbericht

- Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:



Haushaltsvorbericht



► Kommunaler Finanzausgleich

		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	fortg. Ansatz 2020	Ansatz 2021
Erträge	Schlüssel- zuweisungen	-1.607.142	-1.838.569	-1.920.264	-2.026.620	-2.194.434	-2.109.500
Aufwendungen	- Kreisumlage	2.663.078	2.568.353	2.654.904	2.833.995	2.982.098	2.960.300
	- Schulumlage	1.305.808	1.259.473	1.399.686	1.423.782	1.501.542	1.602.300
	- Kompensations- umlage §40c FAG	0	0	0	0	0	0
Saldo	Unterdeckung	2.361.744	1.989.257	2.134.326	2.231.157	2.289.206	2.453.100
	Deckungsschlüssel der Erträge gemessen am Aufwand (in %)	40,49	48,03	47,36	47,60	48,94	46,23

Stellenplan



- Der Stellenplan ist Teil des Haushaltsplans (§§ 94 Abs. 2 und 95 Abs. 3 HGO) und gemeinsam mit der Haushaltssatzung zu beschließen.
- Im Teil A (Beamte) entfällt die Stelle A 11 in Budget 11, Kostenstelle 010002. Hierfür wird eine Stelle in Teil B, Budget 11, Kostenstelle 010002, mit EG 12 geschaffen.
- Im Teil B (Beschäftigte) steigt im Saldo die Anzahl der Stellen von 35,50 auf 37,75. Budget 11 und Budget 21 tauschen eine Stelle EG 9a und EG 9b, in Budget 21 wird die Stelle EG 11 in EG 12 angehoben. In Budget 11 wird zusätzlich eine halbe Stelle EG 6 für die Vorbereitung der Otzberg-Woche 2022 eingerichtet. Budget 12 erfährt einen Zugang einer Dreiviertelstelle EG 9c, wofür bei Teil B eine Stelle SuE 13 entfallen wird.
- In Teil B 1 (Beschäftigte TVöD-SuE) entfällt künftig die 0,75er Stelle SuE 13 bei Kostenstelle 060400, die nach Teil B verschoben werden soll. Ansonsten erfolgen keine Veränderungen.
- Im Teil C (Sonstige) gibt es keine Veränderungen.