

## Gemeinderatssitzung vom 09.05.2019

### Öffentliche Sitzung TOP 5

022.31/wo

### Beratung und Beschlussfassung über den Haushaltsplan 2019 mit Haushaltssatzung

Nach der Vorberatung des Haushaltsplanentwurfes in der Gemeinderatssitzung im April 2019 wurden noch die folgenden investiven Haushaltsansätze aufgenommen:

Lfd. Nr.	KS / THH <sup>1</sup>	Beginn <sup>2</sup>	Nr. <sup>3</sup>	Bezeichnung Investition	2019
					Ausgaben
19.	211010	2019	I-2110-003	Kühlschrank für Mittagessen	2.000
20.	362000	2019	I-3620-001	Rampen für Skaterplatz	15.000
57.	538000	2019	I-5380-009	Investition Fernwirkanlage AZV Nachtrag	4.200
<b>Gesamt</b>					<b>21.200</b>

Die Maßnahmen wurden in das Investitionsprogramm unter der o.g. laufenden Nummer ausgewiesen. Das Investitionsprogramm findet man auf den letzten Seiten des Haushaltsplanes 2019.

Zudem wurden bei den laufenden Kosten minimale Änderungen (1–4 €) bei den zahlungswirksamen und auch zahlungsunwirksamen Erträgen und Aufwendungen vorgenommen.

Der **Ergebnishaushalt** änderte sich deshalb gegenüber der Vorberatung wie folgt:

	Stand Vorberatung (GRS 04.04.19)	Geänderter Stand (GRS 05.05.19)
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	7.446.634	7.446.633
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	8.129.780	8.129.777
1.3 <b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	<b>-683.146</b>	<b>-683.144</b>
1.4 Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	710.000	710.000
1.5 Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0	0
1.6 <b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	<b>710.000</b>	<b>710.000</b>
1.7 <b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6) von	<b>26.854</b>	<b>26.856</b>

Der **Finanzhaushalt** änderte sich deshalb gegenüber der Vorberatung wie folgt:

	<b>Stand Vorberatung (GRS 04.04.19)</b>	<b>Geänderter Stand (GRS 05.05.19)</b>
2.1 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	7.119.830	7.119.831
2.2 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	7.202.454	7.202.451
<b>2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	<b>-82.624</b>	<b>-82.620</b>
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	1.970.000	1.970.000
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	-1.583.430	- 1.604.630
<b>2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	<b>386.570</b>	<b>365.370</b>
<b>2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	<b>303.946</b>	<b>282.750</b>
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	0	0
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	164.904	164.904
<b>2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	<b>-164.904</b>	<b>-164.904</b>
<b>2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	<b>139.042</b>	<b>117.846</b>

Die Haushaltssatzung ist auf den Seiten 2 und 3 des Haushaltsplanes abgedruckt.

Bezüglich der weiteren Erläuterungen zum Haushaltsplan 2019 wird auf die Ausführungen des Vorberichts verwiesen. Sollten darüber hinaus noch Fragen aufkommen, können uns diese gerne vorab mitgeteilt werden. Da die Planansätze 2019 auf Basis des kameralen Haushaltsplanes 2018 fortgeschrieben und dann in Form von Exceltabellen in die neue doppische Struktur übergeleitet wurden, hätte dies den Vorteil, dass wir die Rückmeldung bereits vorbereiten könnten.

Da das Neue Haushalts- und Rechnungswesen bedeutende Änderungen, insbesondere im Haushaltswesen, mit sich bringt, wurden zudem die wesentlichen Informationen zum NKHR und auch die neue produktorientierte Haushaltsgliederung aufgenommen. Diese sollen insbesondere im ersten Jahr der Umstellung den Lesern die erforderlichen Basisinformationen zum doppischen Haushalt liefern und auch in den Folgejahren als Nachschlagwerk dienen.

Der Vorbericht ist grundsätzlich in 2 Bereiche – ein Teil mit allgemeinen Informationen und ein Teil mit den Erläuterungen zum Haushaltsjahr 2019 sowie einem Rückblick - unterteilt:

#### **I. Allgemeine Informationen**

1. Inhalt des Vorberichts (Seite 6)
2. Produktplan im doppischen Haushalt (Seite 7 - 9)
3. Das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (Seite 13 – 35)

#### **II. Informationen zum Haushaltsjahr 2019 und Rückblick**

1. Rückblick auf das Jahr 2017 und 2018 (Seite 36)
2. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen (Seite 37 – 38)
3. Das Haushaltsjahr 2019 (Seite 39 – 75)

Die gesamte Inhaltsübersicht zum Vorbericht finden Sie auf den Seiten 4 und 5.

Im Plan sind alle Kostenstellen des Produktplanes abgebildet, bei denen Mittel veranschlagt wurden.

Grundsätzlich werden die Positionen im Plan neben dem Gesamthaushalt auch jeweils auf den folgenden Ebenen aufsummiert und dargestellt:

- Teilhaushalte (1-stellig)
- Produktbereiche (2-stellig)
- Produktgruppen (4-stellig)

Aufgrund der Übersichtlichkeit wurde auf die Darstellung der Ebene „Produktgruppe“ bis auf die folgenden verzichtet:

- 31.40: Soziale Einrichtungen für Wohnungslose und Flüchtlinge/Asylbewerber
- 31.80: Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
- 36.50: Kindergärten
- 42.41: Sportstätten inkl. Mehrzweckhalle für kulturelle und gesellschaftliche Zwecke

Da die Aufnahme von Produkt- und Kostenstellenbeschreibungen nur auf der Ebene der Produktgruppen möglich gewesen wäre, wurden die Produkt- und Kostenstellenbeschreibungen zusammengefasst und vor dem Gesamtergebnishaushalt als Übersicht abgedruckt (durch die Aufnahme aller Produktbereiche hätte alleine der Teil aus dem EDV-Programm statt wie vorliegend 254 dadurch 423 Seiten gehabt).

Die zusätzliche dargestellte Ausweisung der Investitionen wurde nur auf Ebene der Kostenstellen abgedruckt. Die Produkt- und Kostenstellenbeschreibungen sind auf den Seiten 77 – 95 zu finden.

### **Beschlussvorschlag:**

Dem vorliegenden Entwurf der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans für das Jahr 2019 wird insgesamt zugestimmt und als Satzung beschlossen.