



# Haushaltssatzung und Haushaltsplan

## Haushaltsjahr 2020

### Stadt Gerolstein

## Haupt- und Finanzausschuss am 12.02.2020

**Kontakt:**

Verbandsgemeindeverwaltung Gerolstein  
Kyllweg 1  
54568 Gerolstein  
post@gerolstein.de  
www.gerolstein.de

**Verfasser / Bearbeiter:**

Richard Bell  
☎ 06591 13-1006  
richard.bell@gerolstein.de



EIFEL



## **Inhalt:**

- 1. Haushaltsausgleich**
- 2. Ergebnishaushalt**
- 3. Anhebung Gewerbesteuerhebesatz**
- 4. Investitionen - Kreditermächtigung**
- 5. Freie Finanzspitze**
- 6. Verbindlichkeiten**
- 7. Gesamtüberblick Haushaltslage 2015 bis 2023**
- 8. Ausblick**



## 1. Haushaltsausgleich (1) – Ergebnishaushalt, Seite 20, Nr. E 23

Haushaltsjahr 2020	Betrag €	Vorjahr 2019	Betrag €
Gesamtbetrag der Erträge	16.041.328	Gesamtbetrag der Erträge	17.859.050
Gesamtbetrag der Aufwendungen	17.800.240	Gesamtbetrag der Aufwendungen	19.344.595
<b>Jahresfehlbetrag</b>	1.758.912	<b>Jahresfehlbetrag</b>	1.485.545

**Haushaltsausgleich erreicht: NEIN**

**Haushaltsausgleich erreicht: NEIN**



## 1. Haushaltsausgleich (2) – Finanzhaushalt, Seite 21, Nr. F 23 und F 36

Haushaltsjahr 2020	Betrag €	Vorjahr 2019	Betrag €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.446.632	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 897.075
Planmäßige Tilgungen	566.360	Planmäßige Tilgungen	535.510

**Haushaltsausgleich erreicht: NEIN**

**Haushaltsausgleich erreicht: NEIN**



## 2. Ergebnishaushalt (1) – Übersicht Teilhaushalte

	<b>Ertrag €</b>	<b>Aufwand €</b>	<b>Saldo €</b>
<b>Teilhaushalt 1 Orga u. Finanzen</b>	367.870	719.780	-351.910
<b>Teilhaushalt 2 Natürliche Lebensgrund- lagen u. Bauen</b>	1.348.973	3.526.225	-2.177.252
<b>Teilhaushalt 3 Bürgerdienste</b>	2.062.145	2.939.120	-876.975
<b>Teilhaushalt 6 Zentrale Finanz- leistungen</b>	12.262.340	10.615.115	1.647.225
<b>Summen:</b>	16.041.328	17.800.240	<b>-1.758.912</b>

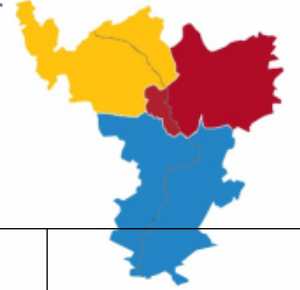


## 2. Ergebnishaushalt (2) – Übersicht Veränderungen Teilhaushalte 2020 zu

2019	Erträge			Aufwendungen		
	2020	2019	Saldo €	2020	2019	Saldo €
<b>Teilhaushalt 1 Orga u. Finanzen</b>	367.870	514.450	-146.580	719.780	691.755	28.025
<b>Teilhaushalt 2 Natürl. Lebens- grundlagen u. Bauen</b>	1.348.973	1.704.550	-355.577	3.526.225	2.905.690	620.535
<b>Teilhaushalt 3 Bürgerdienste</b>	2.062.145	2.145.430	-83.285	2.939.120	2.750.250	188.870
<b>Teilhaushalt 6 Zentrale Finanz- leistungen</b>	12.262.340	13.494.620	-1.232.280	10.615.115	12.996.880	-2.381.765
<b>Summen:</b>	16.041.328	17.859.050	<b>-1.817.722</b>	17.800.240	19.344.575	<b>-1.544.335</b>

**2. Ergebnishaushalt (3) – Übersicht gravierende Veränderungen 2020 zu 2019**

Teilhaushalt	Produkt/ Kostenträger	Bezeichnung	Veränderung in €	Veränderungs- art
2 NLG u. Bauen	Liegenschaften	Grundstücksverkaufserlöse	342.000	Weniger-Ertrag
6 Zentrale Finanzleistungen	Steuern, Z. u. U.	Gewerbesteuer	1.742.950	Weniger-Ertrag
6 Zentrale Finanzleistungen	Steuern, Z. u. U.	Gde. Anteil Umsatzsteuer	372.720	Mehrertrag
2 NLG u. Bauen	Gemeindestraßen	Brücken	320.000	Mehraufwand
2 NLG u. Bauen	Bauleitplanung	Bebauungspläne	75.000	Mehraufwand
2 NLG u. Bauen	Gemeindestraßen	Straßenoberflächen -entwässerung	142.000	Mehraufwand
6 Zentrale Finanzleistungen	Steuern, Z. u. U.	Gewerbesteuerumlage	832.485	Weniger-Aufwand
6 Zentrale Finanzleistungen	Steuern, Z. u. U.	Verbandsgemeindeumlage	773.940	Weniger-Aufwand
6 Zentrale Finanzleistungen	Steuern, Z. u. U.	Kreisumlage	601.800	Weniger-Aufwand



## 2. Ergebnishaushalt (4) – Produkte Ertrags- u. Aufwandsrelevanz

Nr.	Produkt	Ertrag €	Nr.	Produkt	Aufwand €
1	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem.Umlagen	12.247.340	1	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen	10.392.435
2	Kindertagesstätten	2.010.735	2	Kindertagesstätten	2.811.510
3	Gemeindestraßen	944.650	3	Gemeindestraßen	1.648.820
4	Forstwirtschaft	329.910	4	Bauhof	1.007.760
5	Friedhof	130.290	5	Forstwirtschaft	444.830
6	Wirtschaftswege	73.400	6	Kommunale Einrichtungen allgem. (Gde.Häuser pp.)	368.375
7	Kommunale Einrichtungen allgem. (Gde.Häuser pp.)	66.970	7	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Zinsaufwand)	222.680
8	Kommunale Parkplätze	50.200	8	Gremien	135.130





## 2. Ergebnishaushalt (5) – Produkte Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge

Nr.	Produkt	Jahresüberschuss €	Nr.	Produkt	Jahresfehlbetrag €
1	Steuern, a. Z. u. U.	1.854.905	1	Gemeindestraßen	1.118.990
2	Kommunale Parkplätze	23.270	2	Bauhof	1.003.160
3	Soziale Einrichtungen	9.300	3	Kindertagesstätten	812.775
4	Gebäudemanagement	8.730	4	Kommunale Einrichtungen allgem. (Gde.Häuser pp.)	327.245
5	Eigenjagdbezirke	5.840	5	Öffentliches Grün	303.850
6	Eigenfischereibezirk Lissingen	1.300	6	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (Zinsen)	207.680
			7	Gremien	130.330
			8	Bauleitplanung	110.000



## 4. Ergebnishaushalt (6) – die aufwendigsten konsumtiven Vorhaben

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen

Produkt	Posten Ergebnis- haushalt	Betrag €	Geschäftsvorfall
Gemeindestraßen	E 10	300.000	Sanierung Eselsbrücke
Bauleitplanung	E 14	110.000	Aufstellung Bebauungspläne
Gemeindehäuser	E 10	40.000	Sanierung Außenfassade Gemeindehaus Büscheich
Gemeindehäuser	E 10	25.000	Dachsanierung Gemeindehaus Bewingen
Stadthalle Rondell	E 10	25.000	Erneuerung Türen
Tourismusförderung	E 14	25.000	Inanspruchnahme Beratungsleistungen
Stadtentwicklung	E 14	25.000	Inanspruchnahme Beratungsleistungen
Kindertagesstätte „ Unter den Dolomiten“	E 10	20.000	Mängelbehebung Unfallverhütung u. Brandschutz



### 3. Anhebung Gewerbesteuerhebesatz

- ❖ Erhöhung um 15 Prozentpunkte von bisher 365 v. H. auf nunmehr 380 v. H.
- ❖ Mehrertrag: 249.840 € brutto – Gewerbesteuerumlage = 23.010 €  
Nettomehrertrag: 226.830 €
- ❖ Notwendig zur Reduzierung des Haushaltsdefizits
- ❖ Forderung der Kommunalaufsicht; Rückgewinnung der dauernden Leistungsfähigkeit
- ❖ 192 Steuerfälle
- ❖ Für knapp 80 v.H. der Steuerfälle keine zusätzliche Steuerbelastung wg. Gewerbesteueranrechenbarkeit für natürliche Personen und Personengesellschaften (GbR, OHG, KG, GmbH & Co. KG) bei der Einkommensteuer

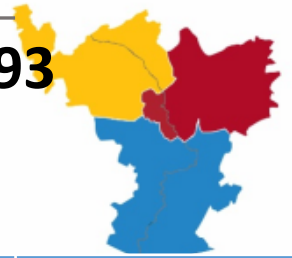


#### 4. Investitionen (1) – Investitionen, Überblick nach Produkten

Produkt	Betrag €
Gemeindestraßen	3.035.300
Wasserbauliche Anlagen	2.096.875
Liegenschaften	201.000
Gemeindehäuser/Stadthalle Rondell	92.000
Bauhof	65.000
Kindertagesstätten	44.400
Kinderspielplätze	25.000
Dorferneuerung	20.000
Kommunale Sportstätten	10.000
Friedhöfe	5.000
Summe:	5.594.575

**4. Investitionen (2) – Ermittlung Investitionskreditbedarf, Seiten 390, 391, 16**

Auszahlungen für Investitionstätigkeit	5.594.575 €
./. Einzahlungen für Investitionstätigkeit (auch in Folgejahren)	4.230.733 €
./. Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0 €
<b>Investitionskreditermächtigung Haushalt 2020</b>	<b>1.363.842 €</b>
<b>Hinweis:</b>	
<b>Kredite aus Kreditermächtigungen der Vorjahre</b>	<b>610.794 €</b>

**5. Freie Finanzspitze – Übersicht Beurteilung dauernde Leistungsfähigkeit, S. 393**

Ein- u. Auszahlungsarten	Ergebnis 2018 €	HH-Ansätze 2019 €	HH-Ansätze 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.355.841,70	- 897.075	- 1.446.632	- 802.280	- 723.375	- 587.635
abzüglich Auszahlung zur Tilgung von Investitionskrediten	511.367,17	535.510	566.360	587.950	591.800	588.810
Freie Finanzspitze	844.474,53	- 1.432.585	- 2.012.292	- 1.390.230	- 1.315.175	- 1.176.445



## 6. Verbindlichkeiten (1)

### Investitionskreditverbindlichkeiten

Zum 01.01.2020 :	7.985.634,24 €	
Zum 31.12.2020 :	8.783.125,27 €	
Tilgung 2020:		566.358,97 €
Investitionskreditermächtigung 2020:	1.363.850 €	
geplante Netto-Neuverschuldung:	797.491,03 €	

## 6. Verbindlichkeiten (2)



### Liquiditätskreditverbindlichkeiten

Zum 01.01.2020 :	2.045.910,27 €
Zum 31.12.2020 :	7.061.673,27 €

**Weiterer Anstieg bei unausgeglichenen Haushalten!**





## 7. Jahresergebnisse 2015 bis 2023, Seite 394

### Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	593.436,21
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	967.409,15
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	741.981,29
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	1.402.835,91
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2019	-1.485.545,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2020	-1.758.912,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		461.205,56
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-1.119.360,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-1.051.865,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-953.745,00
11	Summe		-2.663.764,44

## 7. Übersicht Über-/Unterdeckung Finanzhaushalt/Finanzrechnung 2015-2023, Seite 395

	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in €	./. planmäßige Tilgung in €	= Betrag €
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	863.637,21	536.419,77	327.217,44
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	760.754,87	537.719,95	223.034,92
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	2.052.885,08	450.785,02	1.602.100,06
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2018	1.355.841,70	511.367,17	844.474,53
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2019	-897.075,00	535.510,00	-1.432.585,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2020	-1.446.632,00	566.360,00	-2.012.992,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)				-448.750,05
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-802.280,00	587.950,00	-1.390.230,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-723.375,00	591.800,00	-1.315.175,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-587.635,00	588.810,00	-1.176.445,00
11	Summe				-4.330.600,05



## 7. Entwicklung Eigenkapital 2017 - 2023, Seite 396

### Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag €	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres 2017	741.981,29	27.286.453,40
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres 2018	2.089.290,43	29.375.743,83
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres 2019	-1.485.545,00	27.890.198,83
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2020	-1.758.912,00	26.131.286,83
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres 2021	-1.119.360,00	25.011.926,83
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres 2022	-1.051.865,00	23.960.061,83
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres 2023	-953.745,00	23.006.316,83



## 8. Ausblick

- **Haushaltskonsolidierung als haushaltspolitisches Ziel festlegen**
- **Benennen der wesentlichen Produkte für HHJ 2021 – Priorisierung**
- **Haushaltsplanberatungsverfahren für die Legislaturperiode festlegen**
- **Mittelfristige Investitionsplanung**