| Gemeinderatsdrucksache 260/2019<br>öffentlich | |
|---|---|
| Abteilung: | Finanzverwaltung |
| Verantwortlich: | Jean-Rémy Planche |
| Aktenzeichen: | 902.41 25.11.2019 |

STADT HOLZGERLINGEN

**Vorberatung Haushaltsplan und Wirtschaftsplan 2020**

| Gremium | Termin | Beschlussart |
|---|---|---|
| Verwaltungsausschuss | 03.12.2019 | Vorberatung öffentlich |

**Beschlussvorschlag**:

Nach ausführlicher Beratung empfiehlt der Verwaltungsausschuss dem Gemeinderat, den Haushaltsplan mit Haushaltssatzung für 2020 und den Wirtschaftsplan 2020 der Stadtwerke zu beschließen.

**Sachverhalt:**

Der Haushaltplan 2020 und Wirtschaftsplan 2020 der Stadtwerke wurden dem Gemeinderat als Entwurf in seiner Sitzung vom 19.11.2019 vorgestellt bzw. eingebracht. Diese Sitzungsvorlage stellt kurz die wichtigsten Planzahlen in 2020 nochmals vor.

**1) Infos zum Haushaltplan 2020:**

**Grundlagen der Haushaltsplanung**
Grundlage für die Planung der Erträge / Einzahlungen und Aufwendungen / Auszahlungen des Haushaltsjahres 2020 bilden das vom Gemeinderat der Stadt Holzgerlingen beschlossene Tiefbau- und Hochbauprogramm jeweils für die Jahre 2020 ff., der Waldhaushalt, der Schuletat, Investitionsprogramm IuK und die Gebührenanpassungen für 2020, welche allesamt im Rechnungswerk berücksichtigt wurden.

**Haushaltserlass 2020**
Der Haushaltserlass 2020 liegt noch nicht vor, jedoch wurden mit Schreiben vom 08.11.2019 des Ministeriums für Finanzen (FM) die Auswirkungen der Herbst-Steuerschätzung 2019 auf die bereits mit Schreiben vom 17.10.2019 des FMs mitgeteilten Orientierungsdaten dargelegt. Die darin enthaltenen Orientierungsdaten für die Entwicklung der Finanzausgleichsleistungen basieren auf Berechnungen des Ministeriums für Finanzen Baden-Württemberg im Hinblick auf den eingebrachten Haushaltsentwurf des Landes. Sie berücksichtigen die Ergebnisse der Mai-Steuerschätzung 2019, zudem wurden die Erkenntnisse der Herbst-Steuerschätzung 2019 eingearbeitet.

Die für die Stadt Holzgerlingen relevanten Daten werden nachfolgend aufgeführt.

<u>Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer:</u>
Der Gemeindeanteil an der **Einkommensteuer** wird auf **7,000 Mrd. EUR** geschätzt.

Der Gemeindeanteil an der **Umsatzsteuer** wird rund **1,035 Mrd. EUR** betragen.

Gewerbesteuerumlage
Der Gewerbesteuerumlagesatz beträgt voraussichtlich **35 v.H. (Vj. 68%)**
Schlüsselzuweisungen und laufende Zuweisungen

Kommunale Investitionspauschale (§ 4 FAG)
Die Kommunale Investitionspauschale wird voraussichtlich **84 EUR** je Einwohner betragen.

Die durchschnittliche Steuerkraftsumme der Gemeinden des Landes wird auf **1.669 EUR** je Einwohner geschätzt.

Familienleistungsausgleich
Die Zuweisungen werden voraussichtlich **530 Mio. EUR** betragen.

FAG-Umlage
Der Finanzausgleichsumlagesatz beträgt wie im Vorjahr **22,10 v.H.**, höchstens jedoch
32 v.H.

Pauschale Investitionszuweisungen nach § 27 Abs. 1 FAG
Die Pauschale beträgt voraussichtlich **8,40 EUR** je ha Gemeindefläche.

Sachkostenbeiträge (§ 17 FAG)
Da die Ergebnisse der Schulkostenerhebung noch nicht vorliegen, werden zunächst die Sachkostenbeiträge 2019 zugrunde gelegt.

Kindergartenlastenausgleich (§ 29b FAG)
Bei der Ermittlung der Zuweisungsbeträge im Kinderbetreuungsbereich wird auf den Kindergartenlastenausgleich des Jahres 2019 zurückgegriffen.

Die pauschalen Zuweisungen betragen voraussichtlich insgesamt **795 Millionen EUR**. Sie werden auf die einzelnen Gemeinden nach der Zahl der in ihrem Gebiet in Tageseinrichtungen betreuten Kinder, die das dritte, aber noch nicht das siebte Lebensjahr vollendet haben, verteilt.

Für die Zahl der Kinder ist das Ergebnis der Kinder und Jugendhilfestatistik zum 01. März 2019 maßgebend. Der Stadt Holzgerlingen werden 301,8 gewichtete Kinder angerechnet.

Förderung der Kleinkindbetreuung (§ 29c FAG):
Das Land trägt unter Einbeziehung der Bundesmittel zur Betriebskostenförderung **68 v.H.** der Betriebsausgaben. Die Bemessungsgrundlagen für die Ermittlung der Zuweisungen liegen derzeit noch nicht vor. Eine Prognose des Jahresbetrags je umgerechnetem Kind ist derzeit noch nicht möglich.

Für die Zahl der Kinder ist das Ergebnis der Kinder- und Jugendhilfestatistik zum 01. März 2019 maßgebend. Es werden, wie beim Kindergartenlastenausgleich auch, zunächst die Jahresbeträge je umgerechnetem Kind des Jahres 2019 zugrunde gelegt. Der Stadt Holzgerlingen werden hier 71,4 gewichtete Kinder angerechnet.

## Haushaltsplan 2020

Der Ergebnishaushalt 2020 wird mit einem **positiven Gesamtergebnis** iHv. 205.900 € geplant, welches sich wie folgt darstellt:

| | |
|---|---|
| ordentliche Erträge: | 36.745.900 € |
| ordentliche Aufwendungen: | -36.640.000 € |
| Veranschlagtes ordentliches Ergebnis | 105.900 € |
| + außerordentliche Erträge | 100.000 € |
| veranschlagtes Gesamtergebnis | 205.900 € |

Der Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt für 2020 sind als Zahlenwerk angefügt:

| Nr. | | Gesamtergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018<br>EUR | Ansatz 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Finanzplanung<br>Planung 2021<br>EUR | Planung 2022<br>EUR | Planung 2023<br>EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 18.159.703 | 19.773.200 | 18.882.000 | 19.301.000 | 20.296.000 | 20.781.000 |
| | | 30110000 Grundsteuer A | 12.231 | 12.200 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| | | 30120000 Grundsteuer B | 1.730.582 | 1.720.000 | 1.740.000 | 1.750.000 | 1.760.000 | 1.770.000 |
| | | 30130000 Gewerbesteuer | 5.074.062 | 5.900.000 | 5.000.000 | 5.000.000 | 5.500.000 | 5.500.000 |
| | | 30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer | 9.631.649 | 10.425.000 | 10.325.000 | 10.700.000 | 11.140.000 | 11.580.000 |
| | | 30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 794.839 | 792.000 | 810.000 | 825.000 | 845.000 | 860.000 |
| | | 30310000 Vergnügungssteuer | 138.376 | 120.000 | 160.000 | 160.000 | 160.000 | 160.000 |
| | | 30320000 Hundesteuer | 56.678 | 53.000 | 55.000 | 55.000 | 55.000 | 55.000 |
| | | 30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl. | 721.285 | 751.000 | 781.000 | 800.000 | 825.000 | 845.000 |
| 2 | + | Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen | 9.277.326 | 9.517.600 | 11.150.100 | 9.309.100 | 9.319.100 | 9.348.100 |
| 3 | + | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 939.557 | 918.100 | 945.400 | 938.900 | 929.000 | 901.400 |
| 4 | + | Sonstige Transfererträge | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 32910000 Andere sonstige Transfererträge | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.874.732 | 1.789.500 | 1.692.600 | 1.565.100 | 1.553.100 | 1.543.100 |
| 6 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.268.415 | 2.180.000 | 2.439.500 | 2.240.500 | 2.244.000 | 2.244.000 |
| 7 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.713.416 | 800.200 | 1.060.000 | 930.000 | 1.030.000 | 1.030.000 |
| 8 | + | Zinsen und ähnliche Erträge | 89.661 | 62.500 | 13.500 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| 9 | + | Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen | 128.581 | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| | | 37110099 Aktivierte Eigenleistungen (manuelle Pla | 128.581 | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| 10 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 777.155 | 457.000 | 462.800 | 462.800 | 462.800 | 462.800 |
| **11** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **35.228.552** | **35.498.100** | **36.745.900** | **34.860.400** | **35.947.000** | **36.423.400** |
| 12 | - | Personalaufwendungen | -10.371.663 | -10.840.200 | -11.468.800 | -11.483.600 | -11.713.400 | -11.947.700 |
| 14 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -7.191.194 | -8.701.900 | -9.289.600 | -7.701.400 | -7.548.200 | -7.017.500 |
| 15 | - | Abschreibungen | -2.842.194 | -2.623.950 | -2.576.600 | -2.493.200 | -2.410.400 | -2.355.600 |
| 16 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -7.209 | -10.100 | -18.300 | -30.800 | -44.400 | -44.400 |
| 17 | - | Transferaufwendungen | -12.336.595 | -12.828.500 | -11.779.200 | -12.548.200 | -13.244.200 | -12.884.200 |
| 18 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | -1.619.631 | -1.544.050 | -1.507.500 | -1.476.100 | -1.464.200 | -1.473.100 |

| Nr. | | Gesamtergebnishaushalt<br>Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis 2018<br>EUR | Ansatz 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | Finanzplanung<br>Planung 2021<br>EUR | Planung 2022<br>EUR | Planung 2023<br>EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **19** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **-34.368.486** | **-36.548.700** | **-36.640.000** | **-35.733.300** | **-36.424.800** | **-35.722.500** |
| **20** | **=** | **Veranschlagtes ordentliches Ergebnis** | **860.066** | **-1.050.600** | **105.900** | **-872.900** | **-477.800** | **700.900** |
| 21 | + | Außerordentliche Erträge | 1.187.433 | 1.100.000 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | - | Außerordentliche Aufwendungen | -526.720 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **23** | **=** | **Veranschlagtes Sonderergebnis** | **660.713** | **1.100.000** | **100.000** | **0** | **0** | **0** |
| **24** | **=** | **Veranschlagtes Gesamtergebnis** | **1.520.779** | **49.400** | **205.900** | **-872.900** | **-477.800** | **700.900** |
| | | nachrichtlich: | | | | | | |
| | | Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen | | | | | | |
| 26 | | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | -860.066 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | | Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses | -660.713 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Nr. | | Gesamtfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018<br>EUR | Ansatz 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | VE 2020<br>EUR | Finanzplanung<br>Planung 2021<br>EUR | Planung 2022<br>EUR | Planung 2023<br>EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | + | Steuern und ähnliche Abgaben | 17.214.179 | 19.773.200 | 18.882.000 | 0 | 19.301.000 | 20.296.000 | 20.781.000 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 9.209.457 | 9.517.600 | 11.150.100 | 0 | 9.309.100 | 9.319.100 | 9.348.100 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 1.888.110 | 1.789.500 | 1.692.600 | 0 | 1.565.100 | 1.553.100 | 1.543.100 |
| 5 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.329.207 | 2.180.000 | 2.439.500 | 0 | 2.240.500 | 2.244.000 | 2.244.000 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 945.545 | 800.200 | 1.060.000 | 0 | 930.000 | 1.030.000 | 1.030.000 |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 47.366 | 62.500 | 13.500 | 0 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| 8 | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 506.857 | 457.000 | 459.600 | 0 | 459.600 | 459.600 | 459.600 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **32.140.725** | **34.580.000** | **35.697.300** | **0** | **33.818.300** | **34.914.800** | **35.418.800** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | -10.426.138 | -10.840.200 | -11.468.800 | 0 | -11.483.600 | -11.713.400 | -11.947.700 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -6.546.213 | -8.701.900 | -9.289.600 | 0 | -7.701.400 | -7.548.200 | -7.017.500 |
| 13 | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -6.132 | -10.100 | -18.300 | 0 | -30.800 | -44.400 | -44.400 |
| 14 | - | Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | -12.000.679 | -12.828.500 | -11.779.200 | 0 | -12.548.200 | -13.244.200 | -12.884.200 |
| 15 | - | Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | -1.308.192 | -1.544.050 | -1.507.500 | 0 | -1.476.100 | -1.464.200 | -1.473.100 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-30.287.354** | **-33.924.750** | **-34.063.400** | **0** | **-33.240.100** | **-34.014.400** | **-33.366.900** |
| **17** | **=** | **Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts** | **1.853.370** | **655.250** | **1.633.900** | **0** | **578.200** | **900.400** | **2.051.900** |

| Nr. | | Gesamtfinanzhaushalt<br>Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis 2018<br>EUR | Ansatz 2019<br>EUR | Ansatz 2020<br>EUR | VE 2020<br>EUR | Finanzplanung<br>Planung 2021<br>EUR | Planung 2022<br>EUR | Planung 2023<br>EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 18 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.696.129 | 1.981.700 | 1.883.700 | 0 | 1.300.000 | 1.018.000 | 132.000 |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 3.887.542 | 4.000.000 | 2.340.000 | 0 | 500.000 | 250.000 | 250.000 |
| 21 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 154.259 | 95.000 | 3.821.100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **23** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **6.737.930** | **6.076.700** | **8.044.800** | **0** | **1.800.000** | **1.268.000** | **382.000** |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -2.125.126 | -1.000.000 | -500.000 | 0 | -500.000 | -500.000 | -500.000 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -5.424.283 | -4.986.500 | -5.173.000 | -6.223.000 | -3.941.000 | -3.042.000 | -910.000 |
| 26 | - | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | -693.843 | -1.644.000 | -1.046.000 | -335.000 | -982.000 | -655.000 | -205.000 |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | -350.000 | -8.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | - | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | -102.354 | -30.000 | -160.000 | 0 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| 29 | - | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen | 0 | -95.000 | -30.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **30** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **-8.695.605** | **-7.763.500** | **-6.909.000** | **-6.558.000** | **-5.453.000** | **-4.227.000** | **-1.645.000** |
| **31** | **=** | **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit** | **-1.957.676** | **-1.686.800** | **1.135.800** | **-6.558.000** | **-3.653.000** | **-2.959.000** | **-1.263.000** |
| **32** | **=** | **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf** | **-104.305** | **-1.031.550** | **2.769.700** | **-6.558.000** | **-3.074.800** | **-2.058.600** | **788.900** |
| 33 | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 1.820.731 | 0 | 800.000 | 0 | 2.300.000 | 1.568.000 | 0 |
| 34 | - | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -2.489.315 | -212.000 | -245.000 | 0 | -328.000 | -422.750 | -385.000 |
| **35** | **=** | **Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit** | **-668.584** | **-212.000** | **555.000** | **0** | **1.972.000** | **1.145.250** | **-385.000** |
| **36** | **=** | **Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres** | **-772.889** | **-1.243.550** | **3.324.700** | **-6.558.000** | **-1.102.800** | **-913.350** | **403.900** |

## 2) Infos zum Wirtschaftsplan 2020:

## a) Erfolgsplan

Der Erfolgsplan des Jahres 2020 hat ein Volumen in Höhe von 3.669.700 €.
Davon entfallen auf

| | |
|---|---|
| die Wasserversorgung | 1.403.500 € |
| die Abwasserbeseitigung | 2.266.200 €. |

Beide Betriebszweige orientieren sich an den dazugehörigen Gebührenkalkulationen. Am 05.11.2019 hat sich der Gemeinderat mit der aktuellen Kosten- und Gebührensituation im Bereich der Wasserversorgung befasst und den Wasserzins zum 01.01.2020 bei **1,80 €/m³** belassen.

In derselben Sitzung hat der Gemeinderat die Abwassergebührenkalkulation beraten und beschlossen. Hierbei wurde die Schmutzwassergebühr **1,40 €/m³** Abwasser beibehalten. Die Gebühren für die Niederschlagswasserbeseitigung wurden von 0,65 €/m² auf **0,68 €/m²** abflussrelevanter Fläche zum 01.01.2020 erhöht. Der vorliegende Wirtschaftsplan wurde aufbauend auf diesen Grundlagen aufgestellt.

**b) Vermögensplan**

Der Vermögensplan des Jahres 2020 hat ein Volumen in Höhe von **4.112.500 €**. Davon entfallen auf

| | |
|---|---|
| die Wasserversorgung | 894.000 € |
| die Abwasserbeseitigung | 3.218.500 €. |

Die im Vermögensplan enthaltenen Maßnahmen entsprechen nahezu dem vom Gemeinderat am 05.11.2019 beschlossenen Tiefbauprogramm für die Jahre 2020 ff. Weitergehende Informationen können den Unterlagen zum Tiefbauprogramm entnommen werden.

**Finanzielle Auswirkungen:**

-/-

**Vorlage genehmigt**

I. Delakos

Ioannis Delakos
Bürgermeister

**Anlagen:**
keine