



Vorstellung Haushaltsplan 2021

Inhalt

Aufbau des Haushaltsplans

Haushaltssatzung

Gesamthaushalte

Investitionen

Positionen Teilergebnishaushalte

Änderungsliste 2021

Fragen

Aufbau des Haushalts- plans

- siehe Inhaltsverzeichnis Haushaltsplan
- Haushaltssatzung
- Gesamthaushalte
- Vorbericht
- Investitionsprogramm 2020-2024
- mittelfristige Planungen
- Gesamtzahlenwerk der Teilhaushalte – produktbezogen
- Stellenplan
- Finanzstatusbericht und Liquiditätsbericht

Haushalts- satzung

Fehlbedarf im
ordentlichen Ergebnis

§ 1		2021
Der Haushaltsplan wird festgesetzt für das Haushaltsjahr		
im Ergebnishaushalt		
<i>im ordentlichen Ergebnis</i>		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	Nr. 10+21	5.669.563 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	Nr. 19+22	5.825.855 €
mit einem Saldo von		-156.292 €
<i>im außerordentlichen Ergebnis</i>		
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	Nr. 27	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	Nr. 28	0 €
mit einem Saldo von		0 €
ausgeglichen mit einem <u>Überschuss/Fehlbedarf (Nr. 30)</u> von		<u>156.292 €</u>
im Finanzhaushalt		
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen		
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	Nr. 19	18.818 €
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	Nr. 23	2.515 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	Nr. 28	187.344 €
mit einem Saldo von	Nr. 29	-184.829 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	Nr. 31	0 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	Nr. 32	102.969 €
mit einem Saldo von	Nr. 33	-102.969 €
ausgeglichen mit einem Zahlungsmittelbedarf/ -überschuss		
des Haushaltsjahres von	Nr. 34	268.980 €
festgesetzt.		

Haushalts- satzung

Verpflichtungs-
ermächtigungen für
2022

Liquiditätskredit
350.000 €

Aufstellung eines
Haushaltssicherungs-
konzepts nicht
notwendig

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2021 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 30.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2021 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 350.000 EUR festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2021 wie folgt festgesetzt:

- | | | | |
|----|---------------|--|----------|
| 1. | Grundsteuer | a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf | 340 v.H. |
| | | b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 490 v.H. |
| 2. | Gewerbesteuer | | 380 v.H. |

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde¹ nicht beschlossen.

Haushalts- satzung

Haushaltsvermerke zu
ÜPL und APL

Deckungsfähigkeit

Übertragbarkeit

§ 7

Es gilt der von der Gemeindevertretung als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan.

§ 8

Haushaltsvermerke

Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1-3 HGO gelten

- im Ergebnishaushalt bis zu einem Betrag von 15.000 Euro des Aufwands in den jeweiligen Budgets,
 - im Finanzhaushalt bis zu einem Betrag von 15.000 Euro der Auszahlungen in den jeweiligen Budgets,
- als unerheblich.

Außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gem. § 100 Abs. 1 - 3 HGO gelten

- im Ergebnishaushalt bis zu einem Betrag von 10.000 Euro des Aufwands in den jeweiligen Budgets,
 - im Finanzhaushalt bis zu einem Betrag von 10.000 Euro der Auszahlungen in den jeweiligen Budgets,
- als unerheblich.

In diesen Fällen wird der Gemeindevorstand ermächtigt, die Genehmigung zur Leistung dieser Aufwendungen oder Auszahlungen zu erteilen; er hat die Gemeindevertretung im Rahmen des regelmäßigen Berichts des Gemeindevorstandes für die Gemeindevertretung davon in Kenntnis zu setzen.

Deckungsfähigkeit gem. § 20 Abs. 2 GemHVO

Folgende Aufwendungen werden für gegenseitig deckungsfähig über alle Teilhaushalte (Budgets) erklärt:

1. Personalaufwendungen (Sachkonten von 6200000 bis 6599999)
2. Abschreibungen (Sachkonten 6600000 - 6699999)

Deckungsfähigkeit gem. § 20 Abs. 3 GemHVO

1. Auszahlungen für die Versorgungsrücklage werden für alle Teilhaushalte (Budgets) für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
2. Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Anlagevermögen (Sachkontengruppe 08) werden für alle Teilhaushalte (Budgets) für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Übertragbarkeit gem. § 21 Abs. 3 GemHVO

Folgende Ansätze werden für übertragbar erklärt:

1. Aufwendungen für Jahresrechnungsprüfungen (Produkt 1201).
2. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in den Produkten 0401, 0402, 1301, 2103, 2201, 2900.
3. Aufwendungen für Zuweisungen (Betriebskosten) für das Produkt 1203 (Ev. KiTa).

Gesamthaushalte - Ergebnishaushalt



20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	177.892	12.017	-231.677
21	56, 57	Finanzerträge	-34.050	-33.550	-32.565
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	12.450	18.539	19.227
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-21.600	-15.011	-13.338
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.647.063	-5.515.686	-5.294.962
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	5.803.355	5.512.692	5.049.948
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	156.292	-2.994	-245.014
27	59	Außerordentliche Erträge			-21.639
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			448
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)			-21.192
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	156.292	-2.994	-266.206

- Abbildung sämtlicher der Periode zugeordneter Aufwendungen und Erträge → z.B. auch nicht zahlungswirksame wie Erträge aus Auflösung von Sonderposten und Abschreibungen (Unterschied zu Finanzhaushalt –dort nicht abgebildet)
- Summe aller Teilergebnishaushalte
- Ergebnishaushalt schließt mit Fehlbetrag in Höhe von 156.292 €
- Fehlbetrag kann durch Entnahme aus der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichen werden

Gesamthaushalte - Finanzhaushalt



19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	18.818	147.082	403.742
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-102.969	-87.056	-104.991
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	817.000	636.377	439.388
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-268.980	79.975	196.990
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	548.020	716.352	636.378

- Summe aller Zahlungsvorgänge (Einzahlungen und Auszahlungen)
- Abbildung der Investitionen
- Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltung sollte größer als Tilgungsleistung sein, im Haushaltsjahr nicht gegeben. Ungebundene Liquidität vorhanden
- Endbestand an Zahlungsmitteln unbereinigt: 548.020 € → bereinigt: 86.320 € (siehe Ergänzung zum Finanzhaushalt)

Gesamthaushalte – Finanzhaushalt

Bereinigung des Zahlungsmittelbestandes



Anfangsbestand laut Finanzhaushalt (Zeile 38)	817.000 €
Veränderung aus Finanzhaushalt (Zeile 39)	- 268.980 €
Vorhalten der zweckgebundenen Rücklage (Spende Erbschaft)	- 65.000 €
Vorhalten übertragene Mittel aus Ergebnishaushalt	- 71.200 €
Vorhalten übertragene Mittel aus Investitionen Vorjahren	- 75.500 €
Rückzahlung Liquiditätskredit 2020	- 250.000 €
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	86.320 €

Spende Erbschaft:
150.000 €

-30.000 € Sonderposten für Spielplatz

-55.000 € ertragswirksame Buchung in 2020 für Ausfall Kitaelternbeiträge

65.000 €

Weitere Projekte in Umsetzung: 15.000 € Ankauf Fläche Herrensee (Umbuchung als Sonderposten)

5.000 € Anlage naturnahe Bienenweiden (Umbuchung in den Ertrag, Jahresabschluss ausstehend)

Investitionen

Seite 36 bis 37
Investitionsprogramm für 2021
getrennt nach
Fortführungsmaßnahmen und
neuen Maßnahmen

Aus den Vorjahren noch zur
Verfügung (Seite 23):

Für bevorstehende Investitionen stehen nicht nur die Mittel aus den Ansätzen in 2021 zur Verfügung, sondern auch gem. § 21 Abs. 2 GemHVO die Ansätze für Auszahlungen, die noch nicht ausgeschöpft wurden.

Dargestellt werden daher die zu bearbeitenden Ansätze aus den Vorjahren:

▪ I-0401-004 Hochbehälter Billings:	50.000 Euro (aus 2019)
▪ I-0401-004: Hochbehälter Billings:	372.000 Euro (aus 2020)
▪ I-2103-100: Bauhofanlage (Ölabscheider):	20.000 Euro (aus 2020)
▪ I-2103-020: Kindergarten Anbau Pavillon: Restbetrag ca.	50.000 Euro (aus 2019)
▪ I-1301-015: Defibrillator Feuerwehr:	<u>5.500 Euro</u> (aus 2020)
	497.500 Euro

Demgegenüber stehen 422.000 Euro aus der Einzahlung für den Kredit für den Hochbehälter Billings. Sodass ein Saldo für Auszahlungen in Höhe von 75.500 Euro verbleibt.

Positionen Teilergebnishaushalte

Mittel aus Überträgen aus 2020:

Für bevorstehende Instandhaltungen/Sach- und Dienstleistungen stehen nicht nur die Mittel aus den Ansätzen in 2021 zur Verfügung, sondern auch gem. § 21 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 8 der Haushaltssatzung 2020 die Ansätze für Aufwendungen, die noch nicht ausgeschöpft wurden und aus 2020 übertragen werden.

Dargestellt werden daher die zu bearbeitenden Ansätze aus 2020, die aufgrund systemischer Hintergründe im Ergebnisplan nicht mehr angezeigt werden können, sie vermindern die Ansätze der Aufwendungen in 2021:

- 0402-001 Eigenkontrollverordnung Abwasser: 61.700 Euro
 - 0401-011 Quellenreparatur Steinau: 2.000 Euro
 - 1301-001 Prüfung Feuerwehr Standort: 7.500 Euro
- 71.200 Euro

Große Positionen Teilergebnishaushalte

Produkt 0101:

Die Entega AG hat ein Projekt zum e-Carsharing entwickelt, dem sich die Gemeinde anschließen kann. Hierfür sind 600 € eingestellt.

Produkt 0201:

Hier handelt es sich um die Finanzierung des verschobenen Schlossjubiläums 450+1 Jahre Schloss Lichtenberg.

Produkt 0202:

Für die Erstellung eines Bänkekatasters stehen 1.000 € bereit.

Produkt 1103:

Die Altflächendatei muss fortgeschrieben werden, hierfür sind 1.000 € eingeplant.

Produkt 1203:

Eine massive Steigerung des Personalaufwandes und der damit einhergehendes Anstieg des Betriebskostenzuschusses für den Kindergarten Wiesenpfadflöhe, lassen den Aufwand für das Produkt um ca. 200.000 € steigen. Eventuelle Überträge aus Vorjahren können aufgrund fehlender Abrechnungsprognosen 2020 nicht berücksichtigt werden.

Ein Fehler in der Planung des Kirchenhaushaltes führt zu einer Verbesserung um ca. 61 TEUR –dies wird in der Anpassung des HH durch die Änderungsliste berücksichtigt

Große Positionen Teilergebnishaushalte

Produkt 1301:

Die Kinderfeuerwehr und die Jugendfeuerwehr erhalten je einen Zuschuss von 400 Euro für ihre Arbeit. Gemäß einem von der Gemeindevertretung am 17. Dezember 2019 verabschiedeten Antrag stehen aus einem Übertrag weiterhin 7.500 Euro für die Prüfung der baulichen Zukunft der FFW Fischbachtal zur Verfügung, des Weiteren wurden zusätzlich 25.000 € Mittel hierfür vorgesehen. Dem Betrag gegenüber stehen Erträge aus einer Kostenerstattung durch die HLG. 1.000 € sind für die Abrechnung des Schlauchpflegezentrums vorgesehen.

Produkt 2103-305:

Für die Baumpflege im Bestattungswald werden 6.000 € veranschlagt.

Produkt 3101-001:

In 2021 stehen Kommunalwahlen und die Bundestagswahl an, hierfür stehen entsprechend Ansätze für Aufwendungen bereit.

Produkt 3303-010:

Vom Bund soll eine einmalige Prämie für die Naturnahe nachhaltige Bewirtschaftung der Wälder gewährt werden. Diese beträgt für Fischbachtal 46.000 €.

Ä
n
d
e
r
u
n
g
s
l
i
s
t
e

2021

Lfd. Nummer	Beschreibung	Sachkonto	Kostenstelle	Betrag €	Ansatz alt €	Ansatz neu €	Auswirkung ErgebnisHH €	Auswirkung FinanzHH €
1	Reduzierung des Betriebskostenzuschusses für die Kindertagesstätte	7128000	1203-010	-60.855	744.000	683.145	+60.855	+60.855
2	Telefonanlage Rathaus (Miete/Leasing)	6701000/ 6710000	1103-001	+2.000	0	2.000	-2.000	-2.000
3	Austausch der Heizung Kindertagesstätte	6162000	1203-010		0			
4	Mittelanmeldungen Feuerwehr	6.../7...	1301-001	+5.000	Diverse	+5.000	-5.000	-5.000
5	Mittelanmeldung Feuerwehr (Waldbrandkorb/Staubrett)	I-1301-017	1301-001	+3.200	0	3.200	-	-3.200
6	Verbandsumlage Senio	7355000	3402-011	+779	33.000	33.779	-779	-779
7	Eigenleistung Bauhof Hochbehälter Billings	5251000	2900-001	+22.747	42.840	65.587	+22.747	-22.747
8	Hochbehälter Billings	I-0401-004	0401-010	+81.000	422.000	503.000	-	-81.000
8a	Hochbehälter Billings	Streckung Auszahlung 2021/2022						
9	Zinsdienstumlage Bgh Billings	7710099	2103-202	-363	363	0	+363	+363
10	Zinsdienstumlage Rodensteiner Straße	7710099	2201-010	-3.276	4.000	724	+3.276	+3.276
11	IKZ Onlinezugangsgesetzes (OZG)	6179000	1103-001	10.000	0	10.000	-10.000	-10.000
							+69.462	-13.471



Fragen

Jetzt ist Zeit für Ihre Fragen