STADT | TORNESCH

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr:	VO/12/441
	Status:	öffentlich
	Datum:	02.11.2012
Federführend:	Bericht im Ausschuss:	Roland Krügel
	Bericht im Rat:	Artur Rieck
Amt für zentrale Verwaltung und Finanzen	Bearbeiter:	Jörg-Andreas Rechter

Beratung- und Beschlussfassung über die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan (Verwaltungs- und Vermögenshaushalt) des Haushaltsjahres 2013

Beratungsfolge:

Datum	Gremium
14.11.2012	Finanzausschuss
28.11.2012	Finanzausschuss
11.12.2012	Ratsversammlung

A: Sachbericht
B: Stellungnahme der Verwaltung
C: Prüfungen: 1. Umweltverträglichkeit
2. Kinder- und Jugendbeteiligung
D: Finanzielle Auswirkungen
E: Beschlussempfehlung

Zu A und B: Sachbericht / Stellungnahme der Verwaltung

Gemäß § 77 Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen. In der Haushaltssatzung werden die Einnahmen und Ausgaben für

a) den Verwaltungshaushalt
und
b) den Vermögenshaushalt

festgesetzt. Die Haushaltssatzung enthält weiter die Hebesätze für die von der Stadt zu erhebenden Steuern (Grundsteuern und Gewerbesteuern).

Die Haushaltssatzung ist gemäß §§ 4 und 28 GO Abs. 7 von der Ratsversammlung zu beschließen.
Die Fachausschüsse der Ratsversammlung haben die einzelnen Haushaltsansätze des Verwaltungs- und Vermögenshaushaltes beraten, soweit es um ihren Fachbereich ging.

Der Verwaltungshaushalt schließt in Einnahme und Ausgabe mit

23.410.400 €

und der Vermögenshaushalt in Einnahme und Ausgabe mit

8.963.300 €

ab. Beide Haushaltspläne sind ausgeglichen.

Der Verwaltungshaushalt 2013 enthält alle Einnahmen und Ausgaben, die für den Betrieb der Verwaltung und die Einrichtungen benötigt werden.

Auf die verwaltungsseitig eingeplante Erhöhung des Gewerbesteuer-Hebesatzes von 350 v.H. auf 380 v.H. wird hier insbesondere hingewiesen.

Der Verwaltungshaushalt 2013 weicht mit einem Volumen von 23.410.400 € von dem des Jahres 2012 um + 1.035.800 € ab.

Folgende wesentliche Veränderungen der Einnahmen und Ausgaben im **Verwaltungshaushalt 2013** sind gegenüber den Vorjahren anhand der Gruppierungsübersicht zu verzeichnen:

I.		Einnahmen VWH	Haushalt 2013	Haushalt 2012	Mehr/ Weniger
		Hauptgruppe 0 -Steuern, allgem. Zuweisungen			
	1.	Grundsteuer A	44.000 €	47.900 €	-3.900 €
		(2011 = 43.164,11 €)			
	2.	Gewerbesteuer	9.800.000 €	9.000.000 €	800.000 €
		(2011 = 8.306.568,94 €)			
	3.	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.756.600 €	5.386.500 €	370.100 €
		(2011 = 5.593.317,00 €)			
	4.	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	415.900 €	403.800 €	12.100 €
		(2011 = 360.346,00 €)			
	5.	Schlüsselzuweisung für übergem. Aufgaben	122.000 €	111.700 €	10.300 €
		(2011 = 104.340,00 €)			
	6.	Leistungen n. d. Familienlastenausgleich	587.400 €	540.500 €	46.900 €
		(2011 = 664.836,00 €)			
					1.235.500 €

I.		Einnahmen VWH	Haushalt 2013	Haushalt 2012	Mehr/ Weniger
		Hauptguppe 1 -Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb			
	1.	Verwaltungsgebühren	71.400 €	113.700 €	-42.300 €
		(2011 = 111.021,93 €)			
	2.	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.640.800 €	1.622.300 €	18.500 €
		(2011 = 1.565.653,53 €)			
	3.	Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	44.500 €	53.600 €	-9.100 €
		(2011 = 51.874,11 €)			
	4.	Erstattung von Ausgaben des VWH	1.994.800 €	2.177.400 €	-182.600 €
		(2011 = 1.984.894,38 €)			
	5.	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	119.400 €	94.400 €	25.000 €
		(2011 = 48.237,57 €)			
					-190.500 €

I.		Einnahmen VWH	Haushalt 2013	Haushalt 2012	Mehr/ Weniger
		Hauptgruppe 2 -Sonstige Finanzeinnahmen			
	1.	Konzessionsabgaben	541.300 €	546.400 €	-5.100 €
		(2011 = 556.272,14 €)			
	2.	Weitere Finanzeinnahmen	83.900 €	85.900 €	-2.000 €
		(2011 = 127.998,60 €)			
					-7.100 €

II.		Ausgaben VWH	Haushalt 2013	Haushalt 2012	Mehr/ Weniger
		Hauptgruppe 4 -Personalausgaben			
	1.	SN 010 Personalausgaben	4.941.500 €	4.796.000 €	145.500 €
		(2011 = 4.622.858,72 €)			
		Hauptgruppe 5/6 -Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand			
	1.	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	422.500 €	312.800 €	109.700 €
		(2011 = 289.707,29 €)			
	2.	Unterhaltung des sonst. unbew. Vermögens	1.195.200 €	1.218.200 €	-23.000 €
		(2011 = 862.942,66 €)			
	3.	Geräte, Ausstatungs- und Ausrüstungsgegenstände	80.300 €	70.600 €	9.700 €
		(2011 = 71.432,17 €)			
	4.	Bewirtschaftung der Grundstücke, baul. Anlagen *(Grupp. 54)*	1.782.800 €	1.779.200 €	3.600 €
		(2011 = 1.727.713,58 €)			
		davon:			
	4.1	Kosten für die Inanspruchnahme des Bauhofes *(Grupp. 542)*	230.400 €	249.000 €	-18.600 €
		(2011 = 238.128,19 €)			
	4.2	Stromkosten *(Grupp. 543)*	93.100 €	102.300 €	-9.200 €
		(2011 = 71.433,05 €)			
	4.3	Wärme-/Gaskosten *(Grupp. 544)*	155.500 €	150.000 €	5.500 €
		(2011 = 146.774,97 €)			
	4.4	Kosten für Reinigungsdienst *(Grupp. 545)*	319.400 €	310.100 €	9.300 €
		(2011 = 305.182,64 €)			
	5.	Haltung von Fahrzeugen *(Grupp. 55)*	80.900 €	85.400 €	-4.500 €
		(2011 = 90.085,15 €)			
	6.	Besondere Aufwendungen für Bedienstete *(Grupp. 56)*	82.300 €	87.600 €	-5.300 €
		(2011 = 112.065,08 €)			
	7.	Geschäftsausgaben *(Grupp. 65)*	356.000 €	509.200 €	-153.200 €
		(2011 = 314.740,77 €)			
	8.	Erstattungen von Ausgaben des Verwaltungshaushaltes *(Grupp. 67)*	2.351.900 €	2.554.800 €	-202.900 €
		(2011 = 2.683.250,81 €)			
					-120.400 €

II.		Ausgaben VWH	Haushalt 2013	Haushalt 2012	Mehr/ Weniger
		Hauptgruppe 7 -Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)			
	1.	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale o.ä. Einrichtungen	2.304.400 €	2.132.600 €	171.800 €
		(2011 = 1.889.518,83 €)			
	2.	Zuweisungen und sonstige Zuschüsse für lfd. Zwecke	328.800 €	314.500 €	14.300 €
		(2011 = 246.132,74 €)			
					186.100 €

II.		Ausgaben VWH	Haushalt 2013	Haushalt 2012	Mehr/ Weniger
		Hauptgruppe 8 - Sonstige Finanzausgaben			
	1.	Zinsausgaben	446.500 €	413.900 €	32.600 €
		(2011 = 421.218,52 €)			
	2.	Gewerbesteuerumlage	1.779.500 €	1.774.300 €	5.200 €
		(2011 = 1.490.158,00 €)			
	3.	Allgemeine Umlagen *(Kreisumlage, Finanzausgleichsumlage)*	5.385.100 €	4.996.500 €	388.600 €
		(2011 = 4.534.563,69 €)			
	4.	Zuführung zum VMH	791.100 €	437.100 €	354.000 €
		(2011 = 827.748,81 €)			
					780.400 €

Der Verwaltungshaushalt ist durch die planerische Berücksichtigung der Anhebung des Gewerbesteuer-Hebesatzes von 350 v.H. auf 380 v.H. zwar ausgeglichen, er wird jedoch im Wesentlichen durch folgende markante Ausgaben zunehmend belastet:

Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Steigerung des Unterhaltungsaufwandes gegenüber dem Rechnungsergebnis 2011 um 465.050,05 €)

Erhöhte Kreisumlage und Finanzausgleichsumlage aufgrund der gestiegenen Steuerkraft der Stadt Tornesch im Zeitraum 1.7.2011 – 30.6.2012 (+ 388.600 € gegenüber dem Vorjahr 2012 auf 5.385.100 €)

Mehrkosten bei den Zinsen (Grupp. 80 = + 32.600 €) bedingt durch die für Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen notwendigen Kreditaufnahmen.

Stetig steigende Kosten für die Unterschussabdeckung der Kindertagesstätten am Ort
(+ 164.300 € auf 1.937.700 €)

Umso wichtiger wird es für die Zukunft sein, dass Investitionen auf ihre Folgekosten überprüft werden; gerade auch in Hinsicht auf die kommende Doppik.

Um jedoch eine längerfristige finanzielle Absicherung des Verwaltungshaushaltes / Ergebnisplanes (in der Doppik) zu erreichen, wäre eine Anhebung der Grundsteuerhebesätze von 290 v.H. auf 330 v.H. oder besser noch auf 350 v.H. von Nöten. Bei einer Anhebung auf 350 v.H. wäre eine Mehreinnahme von 300.000 € zu erwarten.

Im **Vermögenshaushalt 2012** sind folgende wesentliche Einnahmen und Ausgaben zu nennen:

I.		Einnahmen VMH	Haushalt 2013	Haushalt 2012	Mehr/ Weniger
		Hauptgruppe 3 - (Einnahmen des Vermögenshaushaltes)			
	1.	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen *(Gruppe 37)*	2.333.800 €	4.609.400 €	-2.275.600 €
		(2011 = 2.882.900 €)			
	2.	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen *(Gruppe 36)*	97.000 €	160.200 €	-63.200 €
		(2011 = 508.892,10 €)			
	3.	Erschließungsbeiträge *(Gruppe 35)*	2.200.000 €	450.000 €	1.750.000 €
		(2011 = 1.029.644,89 €)			
	4.	Erlöse aus Grundstücksverkäufen *(Gruppe 34)*	3.500.000 €	58.000 €	3.442.000 €
		(2011 = 0,00 €)			
	5.	Rückflüsse von Darlehen *(Gruppe 32)*	22.100 €	22.100 €	0 €
		(2011 = 21.573,30 €)			
	6.	Entnahmen aus Rücklagen *(Gruppe 31)*	17.600 €	17.600 €	0 €
		(2011 = 0,00 €)			
	7.	Zuführung vom Verwaltungshaushalt *(Gruppe 30)*	791.100 €	437.100 €	354.000 €
		(2011 = 827.748,81 €)			
					3.207.200 €

II.		Ausgaben VMH	Haushalt 2013	Haushalt 2012	Mehr/ Weniger
		Hauptgruppe 9 - (Ausgaben des Vermögenshaushaltes)			
	1.	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen *(Gruppe 98)*	857.500 €	855.600 €	1.900 €
		(2011 = 1.254.133,33 €)			
	2.	Tilgung von Krediten *(Gruppe 97)*	544.400 €	409.400 €	135.000 €
		(2011 = 274.014,14 €)			
	3.	Baumaßnahmen *(Gruppe 94-96)*	3.200.400 €	2.080.000 €	1.120.400 €
		(2011 = 2.496.450,30 €)			
	4.	Vermögenserwerb *(Gruppe 93)*	731.600 €	1.329.400 €	-597.800 €
		(2011 = 1.086.098,38 €)			
	5.	Gewährung von Darlehen *(Gruppe 92)*	3.619.400 €	1.080.000 €	2.539.400 €
		(2011 = 137.600 €)			
					3.198.900 €

Die Finanzierung der veranschlagten Maßnahmen erfolgt überwiegend aus Erschließungsbeiträgen, Einnahmen aus Grundstücksverkäufen und einer Kreditaufnahme in Höhe von 2.369.600 €.

Rücklagenbestand:

Stand am 31.12.2011	*51.967,68 €*	
Geplante Zuführung 2012	*0,00 €*	
Geplante Entnahme 2012	*17.600,00 €*	*(Altersteilzeitrücklage)*
Voraussichtlicher Bestand Ende 2012	*34.367,68 €*	

==========

Der Schuldenstand der Stadt Tornesch wird sich voraussichtlich wie folgt darstellen:

Voraussichtlicher Schuldenstand per 31.12.2012 (Soll) 8.602.760,59 €
(Ist-Bestand nach Tilgung derzeit = 5.719.860,59 €)

zzgl. geplante Kreditaufnahme (Ermächtigung aus 2012)	*4.609.400,00 €*
abzüglich geplante Tilgung 2013	*554.363,48 €*
Voraussichtlicher Schuldenstand am 31.12.2013	***12.657.797,11 €***

Dieser Schuldenstand entspricht einer Verschuldung pro Kopf von 979,78 € / Einwohner (bei statistischer Einwohnerzahl per 31.3.2012 von 12.919).

Der freie Finanzspielraum 2013 beträgt (791.100 € Zuführung vom Verwaltungshaushalt gegenüber 554.363,48 € Tilgung von Krediten) 236.736,52 € = 18,32 € / Einwohner.

Zu C: Prüfungen

1. Umweltverträglichkeit
entfällt

2. Kinder- und Jugendbeteiligung
entfällt

Zu D: Finanzielle Auswirkungen
entfällt

Zu E: Beschlussempfehlung
Die Ratsversammlung beschließt aufgrund der Empfehlung des Finanzausschusses wie folgt:

1. Die Haushaltssatzung 2013 wird
   a) im Verwaltungshaushalt in der Einnahme und Ausgabe auf 23.410.400 €
   b) im Vermögenshaushalt in der Einnahme und Ausgabe auf 8.963.300 €
   festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 2.333.800 €

   die Verpflichtungsermächtigungen werden auf 0 €
   und
   der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 16.000.000 €
   festgesetzt.
   Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen werden auf ? Stellen
   festgesetzt.

3. Die Realsteuerhebesätze werden wie folgt festgesetzt:
   3.1 Grundsteuer

a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)	290/350 v.H.
b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)	290/350 v.H.
3.2 Gewerbesteuer	380 v.H.

Der Finanzplan und das Investitionsprogramm der Jahre 2013 – 2016 wird beschlossen.

gez.
Roland Krügel
Bürgermeister

Anlage/n:

Veränderungsliste zum Entwurf des VWH+VMH 2013
Gesamtplan 2013
Gruppierungsübersicht 2013
Entwurf des Verwaltungshaushaushaltes 2013
Entwurf des Vermögenshaushaltes 2013
Haushaltserlass 2013
Übersicht der Realsteuerhebesätze