«sipagel»

BESCHLUSSAUSFERTIGUNG

Gremium:	Ortsgemeinderat	**Datum:**	02.06.2020
Behandlung:	Kenntnisnahme	**Aktenzeichen:**	11600-01-33
Öffentlichkeitsstatus	öffentlich	**Vorlage Nr.**	1-2849/20/33-145
Sitzungsdatum:	14.05.2020	**Niederschrift:**	33/OGR/034

Übertragung von Haushaltsmitteln aus dem Haushaltsjahr 2019 in das Haushaltsjahr 2020 gem. § 17 GemHVO

Sachverhalt:

Die Übertragbarkeit von ordentlichen Aufwendungen oder investiven Auszahlungen sind im § 17 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) geregelt. Ermächtigungen für ordentliche Aufwendungen sind ganz oder teilweise in das Haushaltsfolgejahr übertragbar und bleiben bis zum Ende des Haushaltsfolgejahrs verfügbar. Hingegen bleiben Ermächtigungsübertragungen für den investiven Bereich bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

Die Übertragung von Ermächtigungen berücksichtigt, dass größere Projekte oftmals länger als 1 Jahr bis zur Fertigstellung benötigen und dass bei der Aufstellung des Haushaltsplanes nicht immer feststeht, ob die veranschlagten Mittel bis zum Ende des Haushaltsjahres wie geplant in Anspruch genommen werden. Die zügige und wirtschaftliche Durchführung solcher Vorhaben könnte gefährdet werden, wenn zur weiteren Inanspruchnahme der Ermächtigungen, diese erst im Haushaltsplan des Folgejahres neu veranschlagt werden müssten und erst nach Inkrafttreten des neuen Haushaltsplanes beauftragt werden könnten.

Die übertragenen Ermächtigungen belasten nicht das Ergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres, sondern sie erhöhen die entsprechenden Posten im Haushaltsplan des folgenden Jahres. Die Ermächtigungsübertragung führt also zu einer unmittelbaren Veränderung der beschlossenen Haushaltspositionen im Ergebnishaushalt bzw. im Finanzhaushalt und zur wirtschaftlichen Belastung des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres. Es kommt also zu Ergebnisverbesserungen im abgelaufenen Jahr und zu gleichlautenden Ergebnisverschlechterungen im neuen Haushaltsjahr.

Die Ermächtigungsübertragungen müssen dem Ortsgemeinderat gem. § 17 Abs. 5 GemHVO vorgelegt werden. Die investiven Übertragungen nimmt der Ortsgemeinderat lediglich zur Kenntnis. Bei den konsumtiven Übertragungen entscheidet der Ortsgemeinderat per Beschluss, ob die Übertragung erfolgen soll.

Für den konsumtiven Bereich liegen keine Übertragungen vor.

Beschlussvorschlag:

Der Ortsgemeinderat nimmt die Übertragung der investiven Ermächtigungen 2019 mit einer Gesamtsumme von 59.697,35 €, wie in der Anlage aufgeführt, zur Kenntnis.

Abstimmungsergebnis: einstimmig beschlossen

Ja: 6

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN

Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll

Haushaltplan 2020
der Ortsgemeinde Scheid

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

Verfasser / Bearbeiter:
Petra Sonntag
✆ 06591 13-1119
petra.sonntag@gerolstein.de

EIFEL

TOP Ö: 4

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN
Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll

Agenda

- Vorbemerkungen
- Ergebnishaushalt
- Finanzhaushalt
- Investitionen
- Entwicklung Finanzmittelbestand
- Entwicklung Investitionskredite

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN
Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll

Vorbemerkungen

- Es werden keine Rechnungsergebnisse 2018 ausgewiesen.
- Bei evtl. ausgewiesenen Daten im Rechnungsjahr 2018 handelt es sich um Übernahme von offenen Posten.
- Die Pläne haben noch nicht die gewünschte Qualität.
- Es gibt noch immer Verschiebungen bei den Sachkonten und Produkten.

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN
Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll

Vorbemerkungen

- Der Haushaltsplan ist die Grundlage/Ermächtigung für den Rat und den Ortsbürgermeister, um Gelder auszugeben.
- Der Haushalt beinhaltet keine Rechte und Pflichten Dritter.
- Handlungsermächtigung für den OB und den Rat. Wertgrenze OB 1.500 €, sofern Ermächtigung im HP enthalten ist.

3 Säulen der Doppik

Bilanz	Ergebnis-rechnung	Finanz-rechnung

- ***Bilanz:*** Die Bilanz ist die Gegenüberstellung aller Aktiva (Vermögenswerte) und Passiva (Schulden) eines Unternehmens zu einem bestimmten Datum, dem sogenannten Bilanzstichtag.

- ***Ergebnishaushalt***: Ertrag und Aufwand mit Abschreibungen/Sonderposten für ein Kalenderjahr = GuV

- ***Finanzhaushalt:*** Ein- und Auszahlungen mit Investitionen = Geldflüsse

Ergebnishaushalt fließt ins Eigenkapital der Bilanz, Finanzhaushalt in Forderung in der Bilanz

Gliederung des Haushaltes

Gliederung des Haushaltes in 4 Teilhaushalte,

- Teilhaushalt 1: Organisation und Finanzen
- Teilhaushalt 2: Bauen und Natürliche Lebensgrundlagen
- Teilhaushalt 3 : Bürgerdienste
- Teilhaushalt 6: Zentrale Finanzleistungen

❖ Innerhalb der Teilhaushalt gliedert sich der Plan nach Produkten.

Zugeordnete Produkte für Teilhaushalt FB 1 Organisation und Finanzen

Hallschlag

Nr.	Bezeichnung	1113 Öffentlichkeits-arbeit	1114 Gremien	1146 Versicherungen	1190 Recht	1212 Wahlen	2810 Heimatpflege	5551 Forstetat	5710 Kommunale Wirtschaftsförderung
	Zugeordnete Produkte im Teilergebnishaushalt (Bezeichnung)								
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	0	0	0	0	0	500	13.500	0
E 03	Erträge der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	31.000	0
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	200	0	34.850	0
E 07	Sonstige laufende Erträge	0	300	0	0	0	0	0	0
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)**	**0**	**300**	**0**	**0**	**200**	**500**	**79.350**	**0**
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	0	15.600	0	0	0	0	0	0
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	1.000	0	0	800	6.700	42.450	0
E 11	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	2.200
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendg	0	0	0	0	0	300	1.050	0
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0	0	0	0	0	0	0	0
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	510	1.400	1.450	500	0	0	9.800	0
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)**	**510**	**18.000**	**1.450**	**500**	**800**	**7.000**	**53.300**	**2.200**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)**	**-510**	**-17.700**	**-1.450**	**-500**	**-600**	**-6.500**	**26.050**	**-2.200**
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	0	0	0	0	0	0	0	0
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
E 19	**Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge u. -aufw. (Saldo der Posten E 17 und E 18)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E 20	**Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)**	**-510**	**-17.700**	**-1.450**	**-500**	**-600**	**-6.500**	**26.050**	**-2.200**
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0	0	0
E 23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22)**	**-510**	**-17.700**	**-1.450**	**-500**	**-600**	**-6.500**	**26.050**	**-2.200**
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	500	13.500	0

Seite 25 von 93

Entwurf Haushaltsplan 2020 OG Hallschlag

2.3.01.03

❖ Nur die wichtigen Produkte werden mit Sachkonten dargestellt.

Wichtige Produkte je Teilhaushalt

Teilhaushalt 1	Teilhaushalt 2	Teilhaushalt 3	Teilhaushalt 6
Forst	Liegenschaften	Kindertagesstätten	Steuern
Jagdgenossenschaft	Gemeindestraßen	Kinderspielplätze	Zinsen/Tilgungen
	Friedhof		
	Wirtschaftswege		
	Kommunale Einrichtungen		

Offenlage des Haushaltes

- **Der Haushalt lag in der Zeit vom 07.03.2020 bis zum 20.03.2020 öffentlich aus.**

- **In dieser Zeit konnten die EinwohnerInnen von Scheid Vorschläge für den Haushalt 2020 einreichen.**

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN
Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll

Entwicklung Ergebnishaushalt – Position E 23

Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Fehlbetrag	Fehlbetrag	Fehlbetrag
14.910 €	35.410 €	28.470 €

Ein Haushaltsausgleich liegt nicht vor!

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN
Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll

Besonderheiten Haushalt 2020

- Defizit im Forst 8.170 €

- Erwerb Beamer/Leinwand 1.000 €

Entwicklung Finanzhaushalt –Position F 34

Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Fehlbetrag	Fehlbetrag	Überschuss
420.660 €	440.490 €	257.130 €

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN
Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll

F 23 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

- 2018: - 4.510 €
- 2019: -25.740 €
- 2020: -18.970 €

➢ ***Der Haushaltsausgleich 2020 ist damit nicht erreicht!***

Investitionen 2020

Im Haushaltsjahr 2020 sind Investitionen im Gesamtvolumen von **44.350** € eingestellt.

❖ Auenwaldentfichtung	6.500 €
❖ Anteil Solaranlage Kita	5.000 €
❖ Anteil Mähroboter Kita	550 €
❖ Anschaffung First-Responder	2.000 €

VERBANDSGEMEINDE GEROLSTEIN
Gerolstein | Hillesheim | Obere Kyll

Investitionen 2020 –Fortsetzung

❖ Errichtung Buswartehalle	8.000 €
❖ Umstellung Straßenbeleuchtung auf LED	10.400 €
❖ Beteiligung Breitbandausbau	11.900 €

Die Investitionen können aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Entwicklung Finanzmittelbestand

Datum	Bestand	Veränderung
31.12.2018	477.002,93 €	
31.12.2019	36.210,00 €	Verringerung von 440.790 €
31.12.2020	293.340,00 €	Zugang von 257.130 €

Entwicklung Investitionskredite

Datum	Bestand
31.12.2018	227,26 €
31.12.2019	0,00 €
31.12.2020	0,00 €

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit.

Für weitere Fragen zum Haushalt stehe ich gerne zur Verfügung.