



## Haushaltssatzung mit Haushaltsplan 2020 und Wirtschaftspläne 2020 der Eigenbetriebe Versorgungsbetriebe und Breitbandnetz; Beratung und Beschlussfassung

Amt:	Rechnungsamt	Datum: 17.01.2020
Beratungsfolge:	Sitzungstermin:	
Gemeinderat	27.01.2020	öffentlich

### Beschlussvorschlag der Verwaltung:

#### 1. Haushaltssatzung der Gemeinde Münstertal/Schwarzwald

##### für das Haushaltsjahr 2020

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 27.01.2020

die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 beschlossen:

#### § 1 ERGEBNISHAUSHALT UND FINANZHAUSHALT

		Euro
1.	Der Haushaltsplan wird festgesetzt im <b>Ergebnishaushalt</b> mit den folgenden Beträgen	
1.1	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	11.446.550
1.2	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	12.235.550
1.3	Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-789.000
1.4	Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge von	0
1.5	Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen von	0
1.6	Veranschlagtes Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) von	0
1.7	Veranschlagtes Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) von	-789.000
2.	im <b>Finanzhaushalt</b> mit den folgenden Beträgen	
2.1	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	11.274.150
2.2	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von	11.380.000
2.3	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	-105.850
2.4	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	1.304.300
2.5	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	5.080.850

2.6	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-3.776.550
2.7	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-3.882.400
2.8	Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.400.000
2.9	Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	97.000
2.10	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	1.303.000
2.11	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-2.579.400

## § 2 KREDITERMÄCHTIGUNG

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen **Kreditaufnahmen** für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

wird festgesetzt auf **1.400.000**  
davon Ablösung von inneren Darlehen auf 0

## § 3 VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige

Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten

(**Verpflichtungsermächtigungen**), wird festgesetzt auf **47.300** Euro

## § 4 KASSENKREDITE

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf **1.900.000** Euro

## § 5 STEUERSÄTZE

Die Steuersätze (Hebesätze) werden festgesetzt

- |    |  |            |       |
|----|--|------------|-------|
| 1. | für die <b>Grundsteuer</b>   |            |       |
|    | a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe ( <b>Grundsteuer A</b> ) auf | <b>320</b> | v. H. |
|    | b) für die Grundstücke ( <b>Grundsteuer B</b> ) auf der Steuermessbeträge        | <b>340</b> | v. H. |
| 2. | für die <b>Gewerbsteuer</b> auf der Steuermessbeträge                            | <b>340</b> | v. H. |

§ 6 WIRTSCHAFTSPLAN EIGENBETRIEB  
VERSORGBETRIEBE MÜNSTERTAL

Der Wirtschaftsplan der Versorgungsbetriebe Münstertal

1.	im <b>Erfolgsplan</b> mit		
	– Erträgen von	837.600	Euro
	– Aufwendungen von	820.740	Euro
	– im Ergebnis ein <i>Gewinn</i> von	16.860	Euro
	im <b>Vermögensplan</b> mit Einnahmen und Ausgaben von	1.327.300	Euro
2.	mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen <b>Kreditaufnahmen</b> für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von	945.840	Euro
3.	mit dem Gesamtbetrag der <b>Verpflichtungsermächtigungen</b> von	0	Euro
4.	mit dem Höchstbetrag der <b>Kassenkredite</b>	80.000	Euro

§ 7 WIRTSCHAFTSPLAN EIGENBETRIEB BREITBANDNETZ  
MÜNSTERTAL

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetrieb Breitbandnetz

1.	im Erfolgsplan mit		
	– Erträgen von	1.500	Euro
	– Aufwendungen von	10.950	Euro
	– im Ergebnis ein Verlust von	-9.450	Euro
	im Vermögensplan mit Einnahmen und Ausgaben von	406.450	Euro
2.	mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von	323.200	Euro
3.	mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von	0	Euro
4.	mit dem Höchstbetrag der Kassenkredite	20.000	Euro

Münstertal, den 27.01.2020  
Rüdiger Ahlers, Bürgermeister

Hinweis:

Eine etwaige Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) oder aufgrund der GemO beim Zustandekommen dieser Satzung wird nach § 4 Abs. 4 GemO unbeachtlich, wenn sie nicht schriftlich innerhalb eines Jahres seit Bekanntmachung dieser Satzung gegenüber der Gemeinde Münstertal/Schwarzwald geltend gemacht worden ist; der Sachverhalt, der die Verletzung begründen soll, ist zu bezeichnen. Dies gilt nicht, wenn die Vorschriften über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung oder Bekanntmachung dieser Satzung verletzt worden ist

## Begründung:

### Finanzierung:

#### Finanzielle Auswirkungen:

- |  |                               |                 |
|--|-------------------------------|-----------------|
| <input type="checkbox"/> Ja                                | <input type="checkbox"/> Nein | Finanzposition: |
| <input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung       |                               | Kosten:         |
| <input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung |                               | Höhe:           |
| <input type="checkbox"/> Folgekosten                       |                               |                 |

#### Erläuterungen:

### Sachverhalt:

## Finanzdaten der Haushaltsplanes 2020

### Ergebnishaushalt 2020

Nach den Regelungen der Gemeindeordnung ist soll das Ergebnis aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen werden.

Wesentlicher Bestandteil des Ausgleichs des Ergebnishaushaltes ist die Erwirtschaftung der Abschreibungen. Da bisher noch keine Eröffnungsbilanz erstellt wurde, ist die Darstellung der Abschreibungen im Haushaltsplan 2020 unvollständig.

Ein ausgeglichener Ergebnishaushalt kann im Jahr 2020 nicht erreicht werden (-789.000 Euro). Ferner wird angenommen, dass aufgrund sich verschlechterender Einnahmesituation bei gleichzeitig steigender Ausgabensteigerung, kein Zahlungsmittelüberschuss erwirtschaftet werden kann. Dies bedeutet, dass ohne Berücksichtigung von Investitionen, mehr Geld ausgegeben als eingenommen wird (-106.000 Euro) und somit vorhandene liquide Mittel in Anspruch genommen werden müssen.

### Investitionen 2020

Die Investitionen wurden in der Sitzung am 13.01.2020 vorberaten.

Investitionen sind in Höhe von 4,8 Mio. Euro vorgesehen. Zentraler Investitionsschwerpunkt ist nach wie vor der weitere Ausbau der L 123. Die Finanzierung soll im Bereich der Gehwege maßgeblich über die Landesförderung, der Seitenstraßen, wo es rechtlich möglich, ist über Erschließungsbeiträge und im Bereich der Abwasserbeseitigung durch eine Anhebung der Abwassergebühren erreicht werden.

Ebenfalls ist die Entwicklung des Baugebietes östlich der Abt-Columban-Schule aufgeführt. Die Entwicklungsmaßnahme soll sich über Erschließungsbeiträge und Grundstücksverkäufe refinanzieren und den Gemeindehaushalt nicht belasten. Die Fertigstellung der Erschließungsanlagen soll 2020 erfolgen.

Zur Finanzierung der Investitionen im Jahr 2020 sind eine **Kreditaufnahme von 1,4 Mio. Euro** und der Einsatz von vorhandenen liquiden Mitteln von **2,5 Mio. Euro** geplant.

### Finanzplanungszeitraum 2021-2023

Im Finanzplanungszeitraum zeichnet sich, auf Grundlage der getroffenen Prognosen, wieder ein Zahlungsmittelüberschuss im Ergebnishaushalt ab. Steigerungen bei den Einnahmen basieren auf einer weiterhin positiven Entwicklung beim Einkommensteueranteil. Grundlage für die Annahmen ist die zuletzt im Oktober erfolgte Steuerschätzung.

Die Überschüsse fallen jedoch nicht so hoch aus, dass die Abschreibungen vollständig erwirtschaftet werden können. Ein ausgeglichener Ergebnishaushalt wird so in Zukunft wohl nicht möglich sein.

Dabei ist ebenfalls zu berücksichtigen, dass im Finanzplanungszeitraum im Zusammenhang mit weiteren Investitionen in die Schulentwicklung und im Kindergartenbereich in vermuteter Millionenhöhe, weitere Abschreibungen erzeugt werden, die es wiederum zu erwirtschaften gilt.

Hierbei gilt es eine bestmögliche Förderung zu erzielen um eine weitere Kreditaufnahme, bzw. eine Inanspruchnahme liquider Mittel zumindest so gering zu halten, dass das Ziel für den weiteren Ausbau der L 123 am Ende des Finanzplanungszeitraums möglich ist.

### **Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe Versorgungsbetriebe und Breitbandnetz Münstertal**

Beim Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe mit seinen Betriebszweigen Wasserwerk und Nahwärmeversorgung liegen die Schwerpunkte bei den bereits begonnenen Maßnahmen in der L 123 und im Baugebiet östlich der Abt-Columban-Schule. Die Investitionen sollen neben erwirtschafteten Abschreibungen, hauptsächlich aus Krediten finanziert werden. Es zeichnet sich ab, dass durch die hohen Investitionen in der L 123 eine Anhebung der Wassergebühren erfolgen wird.

Schwerpunkt des Breitbandausbaus liegt in der Mitverlegungsmaßnahme in der L 123.

Weitere Details sind dem Vorbericht zum Haushaltsplan 2020 zu entnehmen.

#### **Hinweis:**

**Zum Zeitpunkt der Bereitstellung der Vorlage liegen noch nicht alle Anlagen zum Haushaltsplan vor. Diese werden unverzüglich eingestellt, sobald sie verfügbar sind.**

#### **Anlagen**

- 01 Vorbericht Haushaltsplan 2020
- 02 Haushaltsplan 2020
- 03 Rücklagen 2020
- 04 Rückstellungen 2020
- 05 Schuldenübersicht 2020
- 06 Stellenplan 2020
- 07 Verpflichtungsermächtigung 2020
- 08 FAG Berechnungen 2020
- 09 Erfolgsplan Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe 2020
- 10 Vermögensplan Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe 2020
- 11 Investitionsplan Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe 2020
- 12 Finanzplanung 2021-2023 Versorgungsbetriebe

- 13 Verpflichtungsermächtigung EB Versorgungsbetriebe 2020
- 14 Einzelnachweis Darlehen EB Versorgungsbetriebe 2020
- 15 Stellenübersicht EB Versorgungsbetriebe 2020
- 16 Erfolgsplan Eigenbetrieb Breitbandnetz 2020
- 17 Vermögensplan Eigenbetrieb Breitbandnetz 2020
- 18 Investitionsplan Eigenbetrieb Breitbandnetz 2020
- 19 Finanzplanung 2021-2023 EB Breitbandnetz
- 20 Verpflichtungsermächtigung EB Breitbandnetz 2020