



Haushaltssatzung 2021 mit Haushaltsplan 2021 und Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe Versorgungsbetriebe Münstertal und Breitbandnetz Münstertal; Beschlussfassung

Amt:	Rechnungsamt	Datum: 03.02.2021
Beratungsfolge:	Sitzungstermin:	
Gemeinderat	22.02.2021	öffentlich

Beschlussvorschlag der Verwaltung:

**Haushaltssatzung der Gemeinde Münstertal/Schwarzwald
für das Haushaltsjahr 2021**

Auf Grund von § 79 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat
der Gemeinderat am **22.02.2021**
die folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021
beschlossen:

§ 1 ERGEBNISHAUSHALT UND FINANZHAUSHALT

	Euro
Der Haushaltsplan wird festgesetzt	
1. im Ergebnishaushalt mit den folgenden Beträgen	
1.1 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge von	11.219.000
1.2 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen von	12.335.400
1.3 Veranschlagtes ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) von	-1.116.400
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	-1.116.400
2. im Finanzhaushalt mit den folgenden Beträgen	
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
2.1 von	11.046.600
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	
2.2 von	11.468.350
2.3 Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts (Saldo aus 2.1 und 2.2) von	-421.750
2.4 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von	1.590.200
2.5 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von	5.312.900
2.6 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus	

Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5) von	-3.722.700
2.7 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) von	-4.144.450
2.8 Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	1.400.000
2.9 Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von	99.000
2.10 Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9) von	1.301.000
2.11 Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts (Saldo aus 2.7 und 2.10) von	-2.843.450

§ 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	2.098.000 Euro
--	-----------------------

§ 4 KASSENKREDITE

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

§ 5 STEUERSÄTZE

Die Steuersätze (Hebesätze) werden festgesetzt

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

§ 6 WIRTSCHAFTSPLAN EIGENBETRIEB VERSORGUNGSBETRIEBE MÜNSTERTAL

Der Wirtschaftsplan der Versorgungsbetriebe Münstertal

1.	im Erfolgsplan mit	
	- Erträgen von	905.900 Euro
	- Aufwendungen von	883.190 Euro
	- im Ergebnis ein <i>Gewinn</i> von	22.710 Euro
	im Vermögensplan mit Einnahmen und Ausgaben von	1.526.700 Euro
2.	mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von	946.090 Euro
3.	mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von	0 Euro
4.	mit dem Höchstbetrag der Kassenkredite	80.000 Euro

§ 7 WIRTSCHAFTSPLAN EIGENBETRIEB BREITBANDNETZ MÜNSTERTAL

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetrieb Breitbandnetz

1.	im Erfolgsplan mit	
	- Erträgen von	1.500 Euro
	- Aufwendungen von	9.350 Euro
	- im Ergebnis ein Verlust von	-7.850 Euro
	im Vermögensplan mit Einnahmen und Ausgaben von	445.850 Euro
2.	mit dem Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) von	399.850 Euro
3.	mit dem Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen von	250.000 Euro
4.	mit dem Höchstbetrag der Kassenkredite	20.000 Euro

Münstertal, den

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:

- Ja Nein Finanzposition:
 Mittel stehen zur Verfügung Kosten:
 Mittel stehen nicht zur Verfügung
 Folgekosten Höhe:

Erläuterungen:

Änderungsanträge der SPD-Fraktion aus der Sitzung vom 25.01.2021 wurden umgesetzt:
Photovoltaik 20.000 Euro; KST 53100000 11240245, Skto. 44310000
Sanierung Mattenweg 12, 50.000 Euro, KSt. 11240245, Skto. 42110000

Sachverhalt:

Die Haushaltssatzung 2021 mit Haushaltsplan und den Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe wurde am 25.01.2021 vorberaten. Nach Einarbeitung der daraus resultierenden Änderungen soll die Haushaltssatzung nun beschlossen werden.

Auf die Erläuterungen im Vorbericht wird verwiesen.

Eckdaten 2021

	Plan 2021 Mio. Euro	Plan 2020 Mio. Euro	Vorl. RE 2019 Mio. Euro
Ordentliches Ergebnis	-1,1	-0,8	+0,9
Zahlungsmittelüberschuss (+) / Zahlungsmittelbedarf (-)	-0,4	-0,1	+1,4

Im **ordentlichen Ergebnis** sind auch nicht zahlungswirksame, aber für den gesetzlich vorgeschriebenen Ausgleich miteinzubeziehende Abschreibungen enthalten. Die Abschreibungen sind unvollständig (ausstehende Eröffnungsbilanz), so dass hier von einem höheren Wert auszugehen ist.

Der **Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf** stellt den tatsächlichen Abfluss **liquider** Mittel dar.

Gesamtbewertung

Die Gemeinde Münstertal ist zur Finanzierung ihrer Ausgaben maßgeblich auf die Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich und den Steueranteilen angewiesen. Es gibt so gut wie keine Einflussmöglichkeiten das Aufkommen dieser Einnahmearten durch eigene Maßnahmen zu beeinflussen.

Gemessen an den negativen Auswirkungen der Corona-Pandemie auf den Alltag, fallen die prognostizierten Werte der Steuerschätzungen positiver aus als erwartet, liegen aber hinter den Steigerungsraten der Vorjahresplanungen zurück.

Die gemachten Prognosen sind möglicherweise durch die aktuelle bzw. mögliche Entwicklung der Corona-Pandemie und deren Auswirkungen auf das Steueraufkommen, wieder überholt.

Der drohende Zahlungsmittelbedarf im Ergebnishaushalt (Ergebnis des laufenden Geschäfts ohne Abschreibungen und ohne Investitionen) ist zum Teil bedingt durch das geringere Gewerbesteueraufkommen. Ein weiterer Rückgang der Einnahmen durch geringere Holzerlöse oder der erneut mögliche Rückgang beim Kurtaxeaufkommen verschärfen die Situation.

Während Einnahmen stagnieren oder rückläufig sind, steigen die Kosten für Ausgabepositionen. Nicht zuletzt hat sich der Personalaufwand im Vergleich zu den Vorjahren deutlich erhöht.

Einem dauerhaften Liquiditätsabfluss ist auf jeden Fall entgegenzuwirken. Darüber hinaus gelten die gemeindewirtschaftsrechtlichen Vorgaben für ausgeglichene Haushalte.

Ohne ausreichende Eigenfinanzierungsmöglichkeit sind sich abzeichnende Millioneninvestitionen nicht umsetzbar.

Erhöhung der Grundsteuerhebesätze

Die von der Verwaltung am 25.01.2021 vorgeschlagene deutliche Anhebung der Grundsteuerhebesätze wurde zum jetzigen Zeitpunkt nicht zugestimmt. Die Hebesätze sind unverändert zu den Vorjahren in der Haushaltssatzung enthalten.

Anlagen

- 01 Vorbericht Haushaltsplan 2021 Beschlussfassung
- 02 Haushaltsplan 2021 Stand 10.02.2020
- 03 Rücklagen 2021
- 04 Rückstellungen 2021
- 05 Schuldenübersicht 2021
- 06 Stellenplan 2021
- 07 Verpflichtungsermächtigung 2021
- 08 FAG-Berechnungen 2021 Stand 18.01.2021
- 09 Erfolgsplan EB Versorgungsbetriebe 2021
- 10 Vermögensplan Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe 2021
- 11 Investitionsplan Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe 2021
- 13 Verpflichtungsermächtigung EB Versorgungsbetriebe 2021
- 14 Einzelnachweis Darlehen EB Versorgungsbetriebe 2021
- 15 Stellenübersicht EB Versorgungsbetriebe 2021
- 16 Erfolgsplan EB Breitbandnetz 2021
- 17 Vermögensplan Eigenbetrieb Breitbandnetz 2021
- 18 Investitionsplan Eigenbetrieb Breitbandnetz 2021
- 19 Verpflichtungsermächtigung EB Breitbandnetz 2021