

## Haushaltsplan 2008

Gemeinde Wachtberg

verantwortlich: FB 6

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan		Ergebnis 2006	Ansatz 2007	Ansatz 2008	Planung 2009	Planung 2010	Planung 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben		-13.579.732	<b>-15.149.500</b>	-15.811.200	-16.482.368	-17.069.883
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-2.719.362	<b>-3.568.545</b>	-3.700.000	-3.900.000	-4.050.000
3	+ Sonstige Transfererträge		-41.270				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-12.000	<b>-25.000</b>	-20.000	-20.000	-25.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>-16.352.364</b>	<b>-18.743.045</b>	<b>-19.531.200</b>	<b>-20.402.368</b>	<b>-21.144.883</b>
15	- Transferaufwendungen		9.167.400	<b>10.094.094</b>	10.502.567	11.114.305	11.623.262
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>9.167.400</b>	<b>10.094.094</b>	<b>10.502.567</b>	<b>11.114.305</b>	<b>11.623.262</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-7.184.964</b>	<b>-8.648.951</b>	<b>-9.028.633</b>	<b>-9.288.063</b>	<b>-9.521.621</b>
19	+ Finanzerträge		-23.500	<b>-28.500</b>	-28.500	-28.500	-28.500
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		1.021.173	<b>888.000</b>	854.000	818.000	793.000
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>		<b>997.673</b>	<b>859.500</b>	<b>825.500</b>	<b>789.500</b>	<b>764.500</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-6.187.291</b>	<b>-7.789.451</b>	<b>-8.203.133</b>	<b>-8.498.563</b>	<b>-8.757.121</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-6.187.291</b>	<b>-7.789.451</b>	<b>-8.203.133</b>	<b>-8.498.563</b>	<b>-8.757.121</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		663.288	<b>31.577</b>	32.732	32.006	32.209
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>		<b>-5.524.003</b>	<b>-7.757.874</b>	<b>-8.170.401</b>	<b>-8.466.557</b>	<b>-8.724.912</b>

## Haushaltsplan 2008

Gemeinde Wachtberg

verantwortlich: FB 6

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilfinanzplan		Ergebnis 2006	Ansatz 2007	Ansatz 2008	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2009	Planung 2010	Planung 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben		-13.579.732	<b>-15.149.500</b>		-15.811.200	-16.482.368	-17.069.883
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-2.719.362	<b>-3.568.545</b>		-3.700.000	-3.900.000	-4.050.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen		-214.731	<b>-767</b>		-767	-767	-767
7	+ Sonstige Einzahlungen		-12.000	<b>-25.000</b>		-20.000	-20.000	-25.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		-23.500	<b>-28.500</b>		-28.500	-28.500	-28.500
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-16.549.325</b>	<b>-18.772.312</b>		<b>-19.560.467</b>	<b>-20.431.635</b>	<b>-21.174.150</b>
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		1.021.173	<b>888.000</b>		854.000	818.000	793.000
14	- Transferauszahlungen		9.167.400	<b>10.094.094</b>		10.502.567	11.114.305	11.623.262
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>10.188.573</b>	<b>10.982.094</b>		<b>11.356.567</b>	<b>11.932.305</b>	<b>12.416.262</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>		<b>-6.360.752</b>	<b>-7.790.218</b>		<b>-8.203.900</b>	<b>-8.499.330</b>	<b>-8.757.888</b>

**Haushaltsplan 2008**

Gemeinde Wachtberg

verantwortlich: FB 6

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen

**Produktbeschreibung**

Produktbereich:	<b>1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
Produktgruppe:	<b>1.16.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen</b>
	1.16.01.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Umlagen

**Kurzbeschreibung Produktbereich**

Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleichs

**Kurzbeschreibung Produktgruppe**

Überwachung der Steuereinnahmen, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen

<b>Zielgruppen:</b>	Rat, Verwaltung, Übergeordnete Dienststellen, Abgabepflichtige, Vertragspartner
<b>Schnittstellen mit Externen:</b>	Behörden
<b>Schnittstellen mit anderen internen Organisations-einheiten</b>	alle Fachbereiche

<b>Verantwortlich</b>	Herr Wolf
-----------------------	-----------

<b>Auftragsgrundlage:</b>	Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung, GemeindehaushaltsVO, Haushaltssatzung, Vertragliche Vereinbarungen, Abgabenordnung, Satzungsrecht
---------------------------	--

**Haushaltsplan 2008**

Gemeinde Wachtberg

verantwortlich: FB 6

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen



**Generelle Zielsetzungen**

Realisierung der Vorgaben des Eckwertebeschlusses von 2008

Mitfinanzierung des Gesamthaushaltes durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs

**Haushaltsplan 2008**

Gemeinde Wachtberg

verantwortlich: FB 6

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen



Teilergebnisplan		Ergebnis 2006	Ansatz 2007	Ansatz 2008	Planung 2009	Planung 2010	Planung 2011
1	Steuern und ähnliche Abgaben		-13.579.732	<b>-15.149.500</b>	-15.811.200	-16.482.368	-17.069.883
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-2.719.362	<b>-3.568.545</b>	-3.700.000	-3.900.000	-4.050.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge		-12.000	<b>-25.000</b>	-20.000	-20.000	-25.000
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>-16.311.094</b>	<b>-18.743.045</b>	<b>-19.531.200</b>	<b>-20.402.368</b>	<b>-21.144.883</b>
15	- Transferaufwendungen		9.167.400	<b>10.094.094</b>	10.502.567	11.114.305	11.623.262
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>9.167.400</b>	<b>10.094.094</b>	<b>10.502.567</b>	<b>11.114.305</b>	<b>11.623.262</b>
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-7.143.694</b>	<b>-8.648.951</b>	<b>-9.028.633</b>	<b>-9.288.063</b>	<b>-9.521.621</b>
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		5.000	<b>20.000</b>	20.000	20.000	20.000
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>		<b>5.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>-7.138.694</b>	<b>-8.628.951</b>	<b>-9.008.633</b>	<b>-9.268.063</b>	<b>-9.501.621</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>-7.138.694</b>	<b>-8.628.951</b>	<b>-9.008.633</b>	<b>-9.268.063</b>	<b>-9.501.621</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		633.632	<b>15.767</b>	16.347	15.985	16.087
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>		<b>-6.505.062</b>	<b>-8.613.184</b>	<b>-8.992.286</b>	<b>-9.252.078</b>	<b>-9.485.534</b>

**Steuern und ähnliche Abgaben**

Grundsteuer A	94.500 €
Grundsteuer B	2.680.000 €
Gewerbsteuer	2.000.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.259.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	160.000 €
Sonstige Vergnügungssteuer	5.000 €
Hundesteuer	88.000 €
Kompensationszahlungen	863.000 €

Der Haushaltsansatz zu den Erträgen aus der Gewerbsteuer wird gegenüber der ursprünglichen Kalkulation in 2007 unverändert vorgetragen. Die Änderungen des Bundesgesetzgebers zur Neuberechnung der Gewerbsteuer können noch nicht genau vorausberechnet werden. In 2007 wird der Ansatz von 2 Mio. € voraussichtlich nur geringfügig unterschritten. Für 2008 wird aufgrund der Gesetzesänderung im Rahmen der Steuerreform mit einem Rückgang des Aufkommens gerechnet. Für Wachtberg wird unterstellt, dass diese "Lücke" durch die Ansiedlungen im Gewerbegebiet u.ä. "gefüllt" werden kann; ab 2010 wird mit einer etwas höheren Steigerung gerechnet.

Auf Grund der konjunkt. Entwicklung geht der Haushaltsansatz in 2008 für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von einer Steigerung i.H.v. rd.1.459.000 € aus. Das Ergebnis in 2007 übersteigt den Haushaltsansatz d.J. i.H.v. 7.800.000 € voraussichtlich mit rd. 703.000 €.

Die Steigerung zwischen Ergebnis 2007 und Ansatz 2008 entspricht dem Ergebnis der aktuellen Steuerschätzung vom November 2007.

**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Die Haushaltsansätze zu dem Finanzausgleich des Landes - GFG 2008 - werden entsprechend den Daten gemäß der vorliegenden 2. Proberechnung von Mitte November 2007 vorgetragen

**Sonstige ordentliche Erträge**

Dies sind die Nachforderungszinsen für verspätet vorgelegte Steuererklärungen der Gewerbebetriebe gemäß Festsetzung in der Abgabenordnung.

**Transferaufwendungen**

Diese Aufwandsposition setzt sich wie folgt zusammen:

Gewerbesteuerumlage	314.770 €
Allgemeine Kreisumlage	5.861.050 €
Jugendamtumlage	3.587.589 €
ÖPNV-Mehrbelastung	330.685 €

Für die Umlage zum Solidarbeitrag wird weiterhin entsprechend der Rechtslage kein Mittelansatz vorgetragen. Das Urteil des Verfassungs-Gerichtshofes des Landes zu den Klagen verschiedener Großstädte ist am 11.12.07 ergangen. Der Verfassungsgerichtshof verpflichtet den Landesgesetzgeber zu einem Ausgleich festgestellter Überzahlungen. Gemäß dem zwischenzeitlich vorliegenden Gesetzentwurf kann Wachtberg für 2006 und 2007 mit einer Rückzahlung i. H. v. rund 496.000 € rechnen.

Von den Gewerbesteuer-Einnahmen müssen die Kommunen weiterhin anteilig eine Umlage an den Bund bzw. das Land abführen. Der Anteil für den Bund beträgt in 2008 12/413 und an das Land 53/413.

Der Haushaltsansatz für die Allgemeine Kreisumlage geht von einer Senkung des Umlagesatzes um 3 Prozentpunkte aus. Aktuell beträgt der Umlagesatz für 2007 37,13 v.H. Diese Kürzung des Umlagesatz trägt der gestiegenen Steuerkraft aller kreisangehörigen Kommunen Rechnung. Bei gleichbleibendem Umlagesatz könnte der Kreis mit einer Mehreinnahme von rd. 27 Mio. € rechnen. Die Steuerkraft der Gemeinde Wachtberg steigt gegenüber dem Vj. rd. 12.455.000 € um rd. 1,2 Mio. €.

Die Ansätze für die Jugendamtumlage und die ÖPNV Mehrbelastung werden gegenüber dem Vorjahr

**Haushaltsplan 2008**

**Gemeinde Wachtberg**

**verantwortlich: FB 6**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

**1.16.01 Steuern, Allgem. Zuweisungen, Umlagen**



rund 774.000 € höher vorgetragen. Dies resultiert aus der Erhöhung der Umlagesätze.

Die Kalkulation der Kreisumlage erfolgte auf Grundlage des Eckdatenpapiers zum Kreishaushalt 2008.

**Haushaltsplan 2008**

Gemeinde Wachtberg

verantwortlich: FB 6

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft****1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft****Produktbeschreibung**

Produktbereich:	<b>1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
Produktgruppe:	<b>1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
	1.16.02.01 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

**Kurzbeschreibung Produktbereich**

Nachweis und Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleichs

**Kurzbeschreibung Produktgruppe**

Zentrale Schulden- und Vermögensbewirtschaftung, Zinserträge aus Geldanlagen u.a., Kredite für Investitionen

Kredite zur Liquiditätssicherung, Kreditbeschaffungskosten, Schuldendienst (Zins- und Tilgungsleistungen), Schuldendiensthilfen

<b>Zielgruppen:</b>	Rat, Verwaltung, Übergeordnete Dienststellen, Vertragspartner
<b>Schnittstellen mit Externen:</b>	Banken, Behörden
<b>Schnittstellen mit anderen internen Organisations- einheiten</b>	alle Fachbereiche
<b>Verantwortlich</b>	Herr Wolf

<b>Auftragsgrundlage:</b>	Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung, GemeindehaushaltsVO, Haushaltssatzung, Vertragliche Vereinbarungen, Abgabenordnung, Satzungsrecht
---------------------------	--

**Haushaltsplan 2008**

Gemeinde Wachtberg

verantwortlich: FB 6

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft****1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft****Generelle Zielsetzungen**

Realisierung der Vorgaben des Eckwertebeschlusses von 2008

Mitfinanzierung des Gesamthaushaltes durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs

Wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung

Ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldendienstfinanzierung

Erzielung höchstmöglicher Erträge aus Geldanlagen

**Strategien**

1	Demographisierende Infrastrukturplanung im Auge behalten
2	Zukunftsorientierte Familienpolitik
3	Balance zwischen Familie und Beruf professionell ermöglichen
4	Flächenentwicklung durch Stärkung der Innenentwicklung gezielt steuern
5	Identität der Einwohner mit dem Standort stärken
6	Attraktivität als Wirtschafts- und Wissenschaftsstandort langfristig sichern
7	Attraktivität als Wohn- und Lebensort langfristig aufrecht erhalten
8	Verbesserung der Servicefunktion der Verwaltung als Dienstleister
9	Klimaschutz verfolgen

**Operative Ziele und Kennzahlen**

Strategie-Nr.	Ziel	Bewertung der Kennzahl	Kennwert/Sollwert
	Die Konsolidierung wird konsequent fortgesetzt.	Der Rahmen des Kassenkreditvolumens des Jahres 2007 wird in 2008 nicht erhöht.	Ja / Nein

## Haushaltsplan 2008

Gemeinde Wachtberg

verantwortlich: FB 6

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

## 1.16.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan		Ergebnis 2006	Ansatz 2007	Ansatz 2008	Planung 2009	Planung 2010	Planung 2011
3	+ Sonstige Transfererträge		-41.270				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>		<b>-41.270</b>				
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)</b>		<b>-41.270</b>				
19	+ Finanzerträge		-23.500	<b>-28.500</b>	-28.500	-28.500	-28.500
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		1.016.173	<b>868.000</b>	834.000	798.000	773.000
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)</b>		<b>992.673</b>	<b>839.500</b>	<b>805.500</b>	<b>769.500</b>	<b>744.500</b>
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>		<b>951.403</b>	<b>839.500</b>	<b>805.500</b>	<b>769.500</b>	<b>744.500</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)</b>		<b>951.403</b>	<b>839.500</b>	<b>805.500</b>	<b>769.500</b>	<b>744.500</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		29.656	<b>15.810</b>	16.385	16.021	16.121
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>		<b>981.059</b>	<b>855.310</b>	<b>821.885</b>	<b>785.521</b>	<b>760.621</b>



Diese Produktgruppe beinhaltet ausschließlich die Abwicklung des Schuldendienstes für die aufgenommen langfristigen Darlehen bzw. kurzfristige Kassenkredite.

Die Darlehen für den Neubau „Altenstift Limbach“ werden in 2007 durch die Limbachstiftung gemäß Beschluss des HFA vom 25.10.2007 abgelöst. Insofern entfällt künftig eine Abwicklung des Schuldendienstes im Gemeindehaushalt.

### **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Hier werden die Zinsen der aufgenommen langfristigen Darlehen und kurzfristigen Kassenkredite dargestellt. Der Ansatz für Kassenkreditzinsen berücksichtigt die Aufnahme eines Teilbetrages i. H. v. 5 Mio. € (über komplett 12 Monate) mit einem Zinssatz von 5 %. Ferner wird die Aufnahme von weiteren Teilbeträgen bis zu 1,5 Mio. € mit einkalkuliert. Weil hier zum größten Teil eine Tagesgeldaufnahme unterstellt wird, erfolgt die Kalkulation mit einem Zinssatz von durchschnittlich 4,5 %.

Den Aufwendungen stehen anteilige Finanzerträge gegenüber, da die Kassengeschäfte für die AöR von der Gemeindekasse als Einheitskasse wahrgenommen werden. Es wird mit einer Kostenerstattung durch die AöR i. H. v. rund 25.000 € gerechnet.

Der aktuelle Zinssatz liegt per 19.10.07 für den längerfristigen Kassenkredit (12 Monate) bei 4,21 % und bei den Tagesgeldaufnahmen bei 3,92 %. Die Entwicklung muss hier sensibel beobachtet werden.

Die Tilgungsleistungen werden über die in der Eröffnungsbilanz vorgetragenen Verbindlichkeiten abgerechnet.