

# 1. Nachtragshaushalt 2018

## **Vorstellung des Entwurfs**

Sitzung Personal- und Finanzausschuss  
am 5. März 2018

# Investitionshaushalt 2018 bis 2021

## April 2017

Gemeinderat beschließt Doppelhaushalt 2017/2018:

- ⇒ Saldo aus investiven Ein- und Auszahlungen liegt in den Jahren 2018 und 2019 im positiven Bereich
- ⇒ keine Aufnahme von Investitionskrediten zur Finanzierung der in diesen Jahren geplanten Investitionen erforderlich

## Januar 2018

Geplante Erschließung von Gewerbeflächen in der Saarstraße Holz soll noch im Jahr 2018 angegangen werden

- ⇒ Leistung von Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Baumaßnahmen erforderlich
- ⇒ **unverzögerlicher Erlass einer Nachtragssatzung**

## Investitionshaushalt 2018 bis 2021

### Gewerbegebiet Saarstraße

Auszahlungen	2018	2019	gesamt
Erwerb der Grundstücke (einschl. Nebenkosten)	205.000 €		205.000 €
Erschließungsplanung	200.000 €		200.000 €
Bauausführung (mit VE für 2019)	690.000 €	690.000 €	1.380.000 €
Parzellierung der Grundstücke (mit VE für 2019)		10.000 €	10.000 €
<b>Auszahlungen gesamt</b>	<b>1.095.000 €</b>	<b>700.000 €</b>	<b>1.795.000 €</b>
Einzahlungen	2018	2019	gesamt
Zuwendungen des Landes (Richtlinie für die Förderung der wirtschaftsnahen Infrastruktur)	200.000 €	770.000 €	970.000 €
Veräußerung der Gewerbegrundstücke		400.000 €	400.000 €
<b>Einzahlungen gesamt</b>	<b>200.000 €</b>	<b>1.170.000 €</b>	<b>1.370.000 €</b>
<b>Saldo (Maßnahme 20104)</b>	<b>-895.000 €</b>	<b>470.000 €</b>	<b>-425.000 €</b>

## Investitionshaushalt 2018 bis 2021

### Gelände ehemaliges Hallenfreibad

Auszahlungen	2018	2019	gesamt
Erwerb der öffentlichen Flächen nach Erschließung (einschl. Nebenkosten)		60.000 €	60.000 €
<b>Auszahlungen gesamt</b>		<b>60.000 €</b>	<b>60.000 €</b>
Einzahlungen	2018	2019	gesamt
Veräußerung des Geländes Anzahlung im Jahr 2018, Restzahlung (Umschreibung Grundbuch) in 2019		1.500.000 €	1.500.000 €
<b>Einzahlungen gesamt</b>		<b>1.500.000 €</b>	<b>1.500.000 €</b>
<b>Saldo (Maßnahme 20102)</b>		<b>1.440.000 €</b>	<b>1.440.000 €</b>

## Investitionshaushalt 2018 bis 2021

<b>Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden</b>			
<b>Auszahlungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>gesamt</b>
Vermessung Grundstück Spielplatz Geranienstraße, Niedersalbach	2.500 €		2.500 €
<b>Auszahlungen gesamt</b>	<b>2.500 €</b>		<b>2.500 €</b>
<b>Einzahlungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>gesamt</b>
Veräußerung Gebäude Trierer Straße 36, Hsw. (nach Fertigstellung Feuerwehrrhauptwache)	-250.000 €	250.000 €	0 €
Veräußerung Grundstück Spielplatz Geranienstraße, Niedersalbach (Ansatz 2016 = 80.000 €)	24.000 €		24.000 €
Veräußerung Grundstück 278 Jungs Wies, Hsw.	156.940 €		156.940 €
Veräußerung Baugrundstücke Blumenstraße, Holz (Ansatz 2018 = 120.000 €)	138.700 €		138.700 €
<b>Einzahlungen gesamt</b>	<b>69.640 €</b>	<b>250.000 €</b>	<b>319.640 €</b>
<b>Saldo (Maßnahmen 10502, 10802 und 20101)</b>	<b>67.140 €</b>	<b>250.000 €</b>	<b>317.140 €</b>

## Investitionshaushalt 2018 bis 2021

<b>Kompostieranlage</b>			
<b>Auszahlungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>gesamt</b>
Genehmigungsplanung mit Bestandsaufnahme	15.000 €		15.000 €
Ertüchtigung zum Zwecke der Umwandlung in eine Grüngutsammelstelle des EVS ab 01.01.2020 (mit VE für 2019)		100.000 €	100.000 €
<b>Auszahlungen gesamt</b>	<b>15.000 €</b>	<b>100.000 €</b>	<b>115.000 €</b>
<b>Saldo (Maßnahme 10701)</b>	<b>-15.000 €</b>	<b>-100.000 €</b>	<b>-115.000 €</b>

## Investitionshaushalt 2018 bis 2021

### Veränderungen im Investitionshaushalt

Saldo aus Ein- und Auszahlungen	2018	2019	gesamt
Doppelhaushalt 2017/2018	3.070 €	20.200 €	23.270 €
Gewerbegebiet Saarstraße	-895.000 €	+470.000 €	-425.000 €
Gelände ehemaliges Hallenfreibad		+1.440.000 €	+1.440.000 €
Kompostieranlage	-15.000 €	-100.000 €	-115.000 €
Grundstücke und Gebäude	+67.140 €	+250.000 €	+317.140 €
<b>1. Nachtrag 2018</b>	<b>-839.790 €</b>	<b>2.080.200 €</b>	<b>1.240.410 €</b>



Zur Finanzierung der im 1. Nachtrag 2018 geplanten Investitionsmaßnahmen sind für das Jahr 2018 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von **839.790 €** zu veranschlagen

-> **Genehmigung durch Kommunalaufsichtsbehörde**



Der im Jahr 2019 ausgewiesene positive Saldo kann zur Finanzierung der für die Jahre 2020 und 2021 geplanten Investitionsmaßnahmen herangezogen werden, d.h. in diesen Jahren kann – nach derzeitigem Kenntnisstand – von einer Aufnahme zusätzlicher Kredite für Investitionen abgesehen werden

## Ergebnishaushalt 2018 bis 2021

Die geplanten Investitionsmaßnahmen wirken sich indirekt auch auf den Ergebnishaushalt aus, z.B. durch

- o Erträge aus der Veräußerung von Gegenständen des Sachanlagevermögens
- o Erträge aus der Auflösung der Sonderposten bei zuwendungsfinanzierten Maßnahmen
- o Abschreibungen der geplanten Anlagegüter
- o Zinsaufwendungen für Finanzierung durch Kredite

Darüber hinaus werden Anpassungen verschiedener Ansätze im Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung aktualisierter Grundlagen vorgenommen

# Ergebnishaushalt 2018 bis 2021

## 1. Erträge

- o Gewerbesteuer
- o Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer
- o Schlüsselzuweisungen
- o Zuweisungen aus dem Kommunalen Entlastungsfonds (KELF)
- o Zuweisungen aus Sondermasse Flüchtlingskosten
- o Einspeisevergütungen für die gepachtete Photovoltaikanlage auf der Grundschule Holz (BEG)
- o Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

# Ergebnishaushalt 2018 bis 2021

## 2. Aufwendungen

- o Finanzausgleichsumlage Krankenhäuser
- o Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbeteiligung  
Fonds Deutsche Einheit
- o Regionalverbandsumlage
- o ÖPNV und Schülerbeförderung
- o Kostenanteil an der Straßenentwässerung
- o Gesetzliche Unfallversicherung (Unfallkasse)
- o Pacht für Photovoltaikanlage Grundschule Holz (BEG)
- o Steueraufwendungen für BgA Photovoltaikanlagen
- o Sachverständige-, Gerichts- und ähnliche Kosten
- o Bildung von Rückstellungen

## Ergebnishaushalt 2018 bis 2021

### Veränderungen im Ergebnishaushalt

Jahresergebnis	2018	2019	2020	2021
Doppelhaushalt 17/18	-2.954.021 €	-2.417.696 €	-1.295.541 €	-980.596 €
+ Erträge lfd. Verwaltungstätigkeit	1.324.280 €	2.834.770 €	905.930 €	919.250 €
- Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-347.010 €	-167.460 €	-282.340 €	267.030 €
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.350 €	31.460 €	30.110 €	14.260 €
<b>1. Nachtrag 2018</b>	<b>-1.300.081 €</b>	<b>553.074 €</b>	<b>-137.381 €</b>	<b>657.364 €</b>
	↓	↓	↓	↓
<i>Verbesserung geplantes Jahresergebnis um</i>	1.653.940 €	2.970.770 €	1.158.160 €	1.637.960 €

Im 1. Nachtrag 2018 zeigt sich über die Jahre hinweg eine deutliche Verbesserung der Ertragslage

aber: Gemeinde Heusweiler ist weiterhin sanierungspflichtige Kommune

⇒ Fortschreibung des (genehmigungspflichtigen) Haushaltssanierungsplans

# Haushaltssanierungsplan 2018 bis 2021

Ausschlaggebend für die Beurteilung der Genehmigungsfähigkeit durch die Kommunalaufsicht ist die Betrachtung der einzelnen Jahresergebnisse unter der Prämisse einer „Normalentwicklung“

Übernahme des Ergebnishaushalts 1. Nachtrag 2018 in die Formblätter zum Haushaltssanierungsplan

⇒ Die von der Kommunalaufsicht vorgegebenen Defizitobergrenzen für die Jahre 2018 bis 2021 können weiterhin eingehalten werden



Aus Sicht der Verwaltung ist der Haushaltssanierungsplan im 1. Nachtrag 2018 genehmigungsfähig

Die sich für die Jahre 2018 bis 2021 abzeichnende Verbesserung der Ertragslage sollte darüber hinaus förderlich für eine Genehmigung der geplanten Aufnahme von Investitionskrediten im Jahr 2018 sein

Abstimmungsgespräch mit der Kommunalaufsicht findet am 14. März 2018 statt