



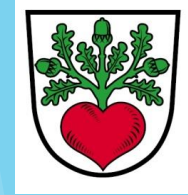
Haushaltsentwurf 2021

Bürgermeister: Tobias Wilbrand

Fachbereich Finanzen & Innere Dienste: Thomas Weinert

31. Gemeindevertretungssitzung - 02. Dezember 2020

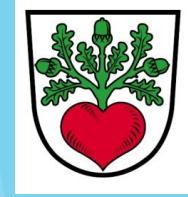
Historie Doppik:



Gemeinde Egelsbach

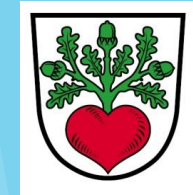
Jahr	Entwicklungsschritte
2002/ 2003	Land Hessen beschließt Einführung der Doppik als Instrument des „transparenten Ausweises der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nach kaufmännischen Prinzipien“
2008	Für das Haushaltsjahr 2008 ist erstmals eine Eröffnungsbilanz zu erstellen und die Rechnungslegung nach doppischen Gesichtspunkten zu führen; Gemeinde Egelsbach stellt Rechnungslegung um, keine zeitnahe Erstellung der Eröffnungsbilanz, keine Produktbildung, keine Budgetierung
2014	Im Jahr 2014 ist die Erstellung der Eröffnungsbilanz durch die Firma Schüllemann fertiggestellt
2015	Herr Weinert übernimmt Kämmererei; Erstellung der Jahresabschluss 2008 und 2009
2016	Erstellung der Jahresabschlüsse 2010, 2011 und 2012

Historie Doppik:



Gemeinde Egelsbach

Jahr	Entwicklungsschritte
2017	Erstellung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014
2018	Erstellung der Jahresabschlüsse 2015 (inkl. Bilanzierung des Baugebietes Brühl) und 2016; Eintritt in die Hessenkasse; Übernahme von EUR 6.900.000 Kassenkreditverbindlichkeiten
2019	Erstellung des Jahresabschlusses 2017 (erstmalig Erreichung der “Schwarzen Null”); Beginn der Verwaltungsstrukturreform
2020	Erstellung des Jahresabschlusses 2018 (Erreichung der “Schwarzen Null”); Haushalt 2021 auf örtliche Organisationsstruktur umgestellt; Produkte und Budgets werden gebildet; Budgetierungsrichtlinie; Implementierung Rechnungsworkflow (RWF)



Finanzlage im Überblick:

Haushaltsjahr	Ansatz	(vorl.) Jahresergebnis	Differenz
2018	EUR +228.881	EUR +565.265	EUR +336.384
2019	EUR +10.402	ca. EUR +637.000	ca. EUR +627.000
2020	EUR +21.367	ca. EUR -1.500.000	ca. EUR -1.521.367

- ▶ 2018 Überschuss durch Grundsteuer- und Gebührenerhöhung, sowie fehlende Haushaltsgenehmigung bis Dezember 2018
- ▶ 2019 trotz Gewerbesteuerseinbruch im Oktober Überschuss durch Grundsteuererhöhung, Haushaltssperre und Einmaleffekte (Auflösung von FAG-Rückstellungen und Pensions- und Beihilferückstellungen)
- ▶ 2020 Corona bedingter Einbruch von Einkommens- und Gewerbesteuer, Rückerstattung bzw. Ausfall von Gebühren, sowie Mehraufwand für Schutzausrüstung, Hygienemaßnahmen etc.

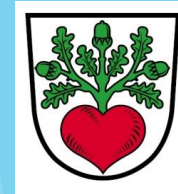
Haushalt 2021 - alles neu!



Gemeinde Egelsbach

1. Neue Struktur: Anpassung des Haushalts an die Organisationsstruktur und Bildung von echten Budgets
2. Die Zahlen: defizitärer Haushalt unter den Auswirkung der Pandemie

Haushalt 2021 - Neue Struktur!



FREIZEIT-LEKTÜRE

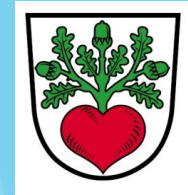


Haushalt 2021 – Neue Struktur



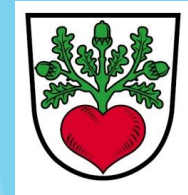
Gemeinde Egelsbach

- ▶ Budgetierungsrichtlinie
- ▶ Teilhaushalte
- ▶ Budgets und Produkte
- ▶ Produktbeschreibung
- ▶ Stellenplan
- ▶ Vergleichbarkeit: Wo finde ich was?



Neue Struktur - Ziele der Budgetierung

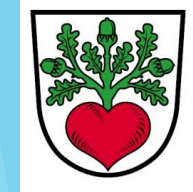
- ▶ Dezentrale Verantwortung für Fachbereiche, Fachdienste und Produkte
 - ▶ Eigenverantwortliche Umsetzung von Ziele
 - ▶ Produktorientierte Verantwortung
 - ▶ Ergebnisorientierte Steuerung
- ▶ Selbstbestimmter Mitteleinsatz bei festgelegtem Leistungsumfang in zeitlicher und sachlicher Hinsicht
- ▶ Grundsätzlicher Ausschluss der Überschreitung des genehmigten Finanzrahmens



Neue Struktur - Budgetierungsrichtlinie

legt fest:

1. Was sind Budgets und wozu dienen sie?
2. Wie werden die Budgets gebildet und wer ist für sie verantwortlich?
3. Welche Mittel sind inwieweit miteinander deckungsfähig?
4. Wie wird mit Budgetabweichungen, bzw. außer- und überplanmäßigen Aufwendungen umgegangen?
7. Wer berichtet an wen wann über die aktuellen Entwicklungen der Produkte und Budgets?



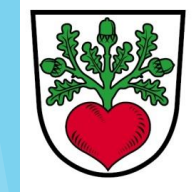
Alte Struktur = 2 Aggregationsebenen

Ergebnishaushalt 2020					
Egelsbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	HHansatz 2020	HHansatz 2019	Ergebnis Jahresabschl. 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.080.010	-842.772	-931.267
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.407.950	-4.413.050	-4.505.505
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-239.225	-269.025	-252.719
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-19.234.000	-19.200.500	-18.608.317
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-545.000	-545.000	-532.608
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.950.090	-3.257.390	-2.774.820
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-682.910	-697.590	-698.685
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-954.640	-904.070	-891.888
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-31.093.825	-30.129.397	-29.195.809

0. Ebene: „Gesamthaushalt“

1. Ebene: Teilhaushalt „Produktgruppe“

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0101 Gemeindeorgane				
Egelsbach				
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Ansatz 2019	Ergebnis 2018
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
05	Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.			
06	Erträge aus Transferleistungen			
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.			-150
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen			-150
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
09	Sonstige ordentliche Erträge			-863



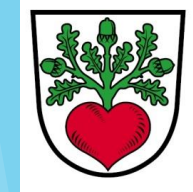
Neue Struktur = 4 Aggregationsebenen

Gesamtergebnishaushalt 2021					
Egelsbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschluss es 2019
			2021	2020	
1	2	3	4	5	6
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-867.560	-1.080.010	-916.928
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.428.450	-4.407.950	-4.413.022
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-239.925	-239.225	-198.985
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-19.177.000	-19.234.000	-18.459.870
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-628.000	-545.000	-545.923
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.425.283	-3.950.090	-3.246.813
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-684.020	-682.910	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-944.640	-954.640	-956.316
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-31.394.878	-31.093.825	-28.737.857

0. Ebene: „Gesamthaushalt“

1. Ebene: Teilhaushalt „Fachbereichsbudget“

Teilergebnishaushalt Fachbereich 1 Finanzen und Innere Dienste					
Egelsbach					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis 2019
			2021	2020	
1	2	3	4	5	6
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-353,59
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.200.300,00	-2.180.300,00	-2.236.050,56
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-400,00	-400,00	-400,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.421,76
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.200.700,00	-2.180.700,00	-2.239.225,91



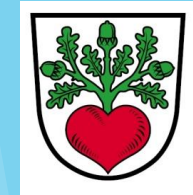
Neue Struktur = 4 Aggregationsebenen

Teilergebnishaushalt Fachdienst 1.1 Personal					
Egelsbach					
			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2021	2020	Ergebnis 2019
1	2	3	4	5	6
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-353,59
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-7,56
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-361,15

2. Ebene: Teilhaushalt „Fachdienstbudget“

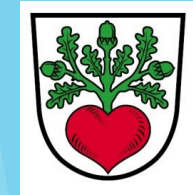
3. Ebene: Teilhaushalt „Produkt“

Teilergebnishaushalt Produkt 1.1.1 Personaldienste					
Egelsbach					
		Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis 2019
Nr.	Konten		2021	2020	
1	2	3	4	5	6
01		Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03		Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04		Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.			
05		Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.			
06		Erträge aus Transferleistungen			
07		Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.			
08		Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.			
09		Sonstige ordentliche Erträge			-7,56
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)			-7,56



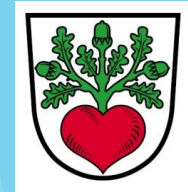
Neue Struktur - Ebene 1 und 2

1. Ebene: Fachbereichsbudget	2. Ebene: Fachdienstbudget
1. Fachbereich 1 Finanzen & Innere Dienste	Fachdienst 1.1. Personal
	Fachdienst 1.2. Finanzen
	Fachdienst 1.3. Verwaltung & Politik
	Fachdienst 1.4. IT
2. Fachbereich 2 Bürgerdienste	Fachdienst 2.1. Familie & Soziales
	Fachdienst 2.2. Bürgerbüro & Standesamt
	Fachdienst 2.3. Liegenschaftsverwaltung, Sport & Kultur
3. Fachbereich 3 Sicherheit & Ortsentwicklung	Fachdienst 3.1. Sicherheit & Mobilität
	Fachdienst 3.2. Ortsentwicklung
	Fachdienst 3.3. Bauen & Umwelt
4. Sonderbudgets	4.1. Stabstelle Wirtschaftsförderung
	4.2. Global



Neue Struktur - Produkte FB 1

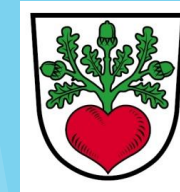
Fachbereichsbudget	Fachdienstbudget	3.Ebene: Produkt
FB 1 Finanzen & Innere Dienste	FD 1.1. Personal	1.1.1. Personaldienste
		1.1.2. Personalförderung
	FD 1.2. Finanzen	1.2.1. Kämmerei und Controlling
		1.2.2. Gemeindekasse
		1.2.3. Steuern und Abgaben
		1.2.4. Abwasserbeseitigung
	FD 1.3. Verwaltung & Politik	1.3.1. Gremien und Sitzungsdienst
		1.3.2. Allgemeine operative Dienste, Organisation und Recht
		1.3.3. Ortsgericht und Schiedsamt
	FD 1.4. IT	1.4.1. Technikunterstützte Informationssysteme



Neue Struktur - Produkte FB 2

Fachbereichsbudget	Fachdienstbudget	3. Ebene: Produkt
FB 2 Bürgerdienste	FD 2.1. Familie & Soziales	2.1.1. Integration
		2.1.2. Seniorenarbeit
		2.1.3. Behindertenbetreuung
		2.1.4. Zuschüsse an Hilfsorganisation
		2.1.5. Jugendarbeit
		2.1.6. Gemeindeeigene Kindergärten
		2.1.7. Kindergärten, freie Träger
		2.1.8. Schulbetreuung
	FD 2.2. Bürgerbüro & Standesamt	2.2.1. Standesamt
		2.2.2. Bürgerbüro
		2.2.3. Wahlen
		2.2.4. Friedhofswesen
	FD 2.3. Liegenschaftsverwaltung, Sport & Kultur	2.3.1. Sport- und Freizeitanlagen (ohne Freibad)
		2.3.2. Freibad
		2.3.3. Sportförderung
		2.3.4. VHS und Musikschule
		2.3.5. Kulturarbeit
		2.3.6. Liegenschaftsverwaltung

Neue Struktur - Produkte FB 3



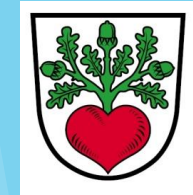
Fachbereichsbudget	Fachdienstbudget	3. Ebene: Produkt
FB 3 Sicherheit & Ortsentwicklung	FD 3.1. Sicherheit & Mobilität	3.1.1. Ordnungsaufgaben
		3.1.2. Gefahrenabwehr
		3.1.3. Wohnraumversorgung
		3.1.4. Abfallwirtschaft
		3.1.5. Tierschutz
		3.1.6. Abteilung OBB/VBB Egelsbach Erzhausen
		3.1.7. ÖPNV
	FD 3.2. Ortsentwicklung	3.2.1. Bauverwaltung
		3.2.2. Ortsentwicklung
	FD 3.3. Bauen & Umwelt	3.3.1. Hochbau
		3.3.2. Spielplätze
		3.3.3. Öffentliche Verkehrsflächen
		3.3.4. Natur- und Landschaftspflege
		3.3.5. Umweltmanagement
		3.3.6. Wasserläufe und Wasserbau
		3.3.7. Bauhof

Neue Struktur - Produkte FB 3



Gemeinde Egelsbach

Fachbereichsbudget	Fachdienstbudget	3. Ebene: Produkt
4. Sonderbudgets	4.1. Stabstelle Wirtschaftsförderung	4.1.1. Stabstelle Wirtschaftsförderung
	4.2. Global	4.2.1. Konzessionsabgaben
		4.2.2. Steuern, allgemeine Finanzwirtschaft



Neue Struktur - Produktbeschreibung

Bezeichnung:

Zuordnung:

Beschreibung der Leistungen:

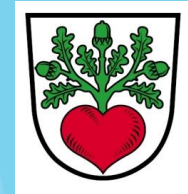
Zielgruppe:

Allgemeine Ziele:

Produktbeschreibung Produkt 1.1.1 Personaldienste		
Egelsbach		
Fachbereich	1	Finanzen & Innere Dienste
Fachdienst	1.1	Personal
Produkt	1.1.1	Personaldienste
Kurzbeschreibung	Personalbedarfsdeckung; Durchführung von Maßnahmen zur Personalgewinnung- und -betreuung; Beratung der MitarbeiterInnen, und der Organisationseinheiten in arbeits- und dienstrechtlichen Fragen; Begründung, Veränderung und Beendigung von Beschäftigungsverhältnissen; Arbeits-, disziplinar- und dienstrechtliche Maßnahmen; Bezüge, Entgelte, Sozialversicherung, Zusatzversorgungskasse; Bearbeitung von Arbeitszeitanlagen (Gleitzeit, Fehlzeiten, Krankheit, Urlaub); Durchführung der Ausbildung, sowie Betreuung der Auszubildenden; Planung, Organisation und Durchführung der Fortbildungsveranstaltungen für die gesamte Gemeindeverwaltung; Planung, Organisation und Durchführung der Maßnahmen bezüglich Arbeitssicherheit und -medizin	
Zielgruppe	Intern Mitarbeiter/innen der Verwaltung	
Allgemeine Ziele	Ausführung von Personalverwaltungsaufgaben; Gewinnung von motivierten und bedarfsgerecht ausgebildetem oder auszubildendem Fachpersonal zur Deckung; des notwendigen Personalbedarfs und Sicherstellung der Leistungsfähigkeit der Verwaltung Förderung der Leistungsfreude und Leistungsbereitschaft der Beschäftigten; Überwachung der ordnungsgemäßen Ausbildung der Azubis; Angemessene arbeitsmedizinische Versorgung der Beschäftigten	

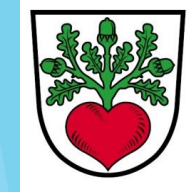
▶ Produktbeschreibung noch im Aufbau - weitere Ziele:

- ▶ Detailliertere Beschreibungen
- ▶ Präzisere Ziele
- ▶ Aufbau von Kennzahlen



Neue Struktur - Stellenplan I

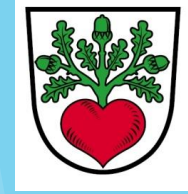
- ▶ Personal werden den Teilhaushalten „Fachdiensten“ zugeordnet; Ausnahme: Fachbereichsleiter dem Fachbereich
- ▶ Personalaufwendungen werden gemäß Stellenbeschreibungen und ersten Einschätzungen den Produkten/Kostenstellen zugeordnet (Verfahren noch nicht abgeschlossen)
- ▶ Stellen werden mindestens in 0,25-Schritten ausgewiesen und zugeordnet
- ▶ Stückelung von Stellen ohne klare Zuordnung zu Fachdiensten/Kostenstellen korrigiert



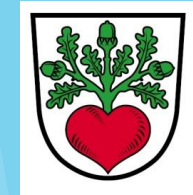
Neue Struktur - Stellenplan II

Teihaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2021			Zahl der Stellen 2020			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020		
		Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt
FB 1	Finanzen & Innere Dienste	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00
FD 1.1	Personal		4,00	4,00		3,01	3,01		2,64	2,64
FD 1.1 - GLB	Gleichstellungs- und Frauenbeauftragte		0,50	0,50		0,50	0,50		0,21	0,21
FD 1.2	Finanzen		9,50	9,50		10,00	10,00		6,78	6,78
FD 1.3	Verwaltung & Politik		2,00	2,00		2,00	2,00		0,90	0,90
FD 1.3 - BGM	Bürgermeister/-in	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00
FD 1.3 - VZ	Vorzimmer		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00
FD 1.4	IT		1,50	1,50		1,50	1,50		1,50	1,50
FB 2	Bürgerdienste	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00
FD 2.1	Familie & Soziales		6,50	6,50		7,50	7,50		3,20	3,20
FD 2.1 - K1	Kita Bürgerhaus		15,70	15,70		15,70	15,70		14,96	14,96
FD 2.1 - K2	Kita Brühl		22,00	22,00		22,00	22,00		19,15	19,15
FD 2.1 - K3	Kita Forsthaus		20,00	20,00		20,00	20,00		18,42	18,42
FD 2.1 - K4	Kita Bayerseich		18,00	18,00		18,00	18,00		13,03	13,03
FD 2.1 - SB	Schulbetreuung		17,00	17,00		16,50	16,50		13,82	13,82
FD 2.2	Bürgerbüro & Standesamt		6,50	6,50		6,50	6,50		6,31	6,31
FD 2.3	Liegenschaften, Sport & Kultur		5,75	5,75		5,80	5,80		4,39	4,39
FD 2.3 - FB	Egelsbacher Freibad		7,00	7,00		8,00	8,00		6,10	6,10
FD 2.3 - VM	VHS & Musikschule		2,25	2,25		1,97	1,97		1,41	1,41
FB 3	Sicherheit & Ortsentwicklung	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00
FD 3.1	Sicherheit & Mobilität	2,00	6,25	8,25	2,00	5,00	7,00	2,00	4,79	6,79
FD 3.1 - Abt.	OBB/ VBB Egelsbach/ Erzhausen		5,00	5,00		5,00	5,00		3,00	3,00
FD 3.2	Ortsentwicklung		2,50	2,50		2,50	2,50		2,09	2,09
FD 3.3	Bauen & Umwelt		5,50	5,50		5,50	5,50		5,00	5,00
FD 3.3 - Abt.	Bauhof		21,00	21,00		20,85	20,85		18,70	18,70
Wifö 4.1	Wirtschaftsförderung		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00
	Insgesamt	6,00	180,45	186,45	6,00	179,83	185,83	6,00	148,39	154,39
nachrichtlich:										
	a) Beamte im Vorbereitungsdienst									
	b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmer		1,00			1,00			0,00	
	c) Praktikanten		16,00			16,00			11,00	

Neue Struktur - Vergleichbarkeit



- ▶ Kostenstellen sind programmseitig sowohl für 2021, als auch für die vergangene beiden Haushaltsjahre händisch zugeordnet
- ▶ In neuer Struktur ist eine Kostenstelle neu, 13 Kostenstellen werden nicht mehr gebucht
- ▶ Übersichten welche Kostenstelle wohin gewandert ist und welche Kostenstelle welchem Produkt zugeordnet wurden, werden digital zur Verfügung gestellt



Neue Struktur - Vergleichbarkeit

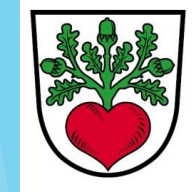
- ▶ Beispiel für die Zuordnungsstruktur
- ▶ Detaillierte Darstellung in der Excel-Datei „Übersicht Produktstruktur“

Neu Struktur

Kostenstelle

Alte Struktur

Produkt	Kostenstelle - Bezeichnung		Produktgruppe - Bezeichnung		Produktbereich - Bezeichnung
<u>1.1.1. Personaldienste</u>	0102021	Personalamt	0102	allg. Verwaltung	01Innere Verwaltung
	0102071	allg. Personalaufwendung/Arbeitsschutz	0102	allg. Verwaltung	01Innere Verwaltung
<u>1.1.2. Personalförderung</u>	0510011	Schwerbehindertenabgabe	0510	sonstige soziale Hilfen und Leistungen	05Soziale Leistungen
	0102041	Gleichstellungsbeauftragte/r	0102	allg. Verwaltung	01Innere Verwaltung
	0102061	Personalrat	0102	allg. Verwaltung	01Innere Verwaltung
<u>1.2.1. Kämmerei und Controlling</u>	0103017	Kämmerei	0103	Finanzverwaltung	01Innere Verwaltung
<u>1.2.2. Gemeindekasse</u>	0103027	Gemeindekasse	0103	Finanzverwaltung	01Innere Verwaltung
<u>1.2.3. Steuern und Abgaben</u>	0103037	Steueramt	0103	Finanzverwaltung	01Innere Verwaltung
<u>1.2.4 Abwasserbeseitigung</u>	1107017	Abwasserverband	1107	Abwasserbeseitigung	11Ver- und Entsorgung
	0101011	Gemeindevertretung	0101	Gemeindeorgane	01Innere Verwaltung
	0101021	Gemeindevorstand	0101	Gemeindeorgane	01Innere Verwaltung
	0101031	Ausländerbeirat	0101	Gemeindeorgane	01Innere Verwaltung
<u>1.3.1. Gremien und Sitzungsdienst</u>	0101041	Seniorenvertretung	0101	Gemeindeorgane	01Innere Verwaltung
	0102011	Hauptamt	0102	allg. Verwaltung	01Innere Verwaltung
	0102051	Rathaus	0102	allg. Verwaltung	01Innere Verwaltung
	0202034	Ortsgericht	0202	Ordnungsangelegenheiten	02Sicherheit und Ordnung
<u>1.3.2. Allgemeine operative Dienste, Organisation und Recht</u>	0202052	Schiedsamt	0202	Ordnungsangelegenheiten	02Sicherheit und Ordnung
	0102031	EDV-Abteilung	0102	allg. Verwaltung	01Innere Verwaltung
<u>1.3.3 Ortsgericht und Schiedsamt</u>					
<u>1.4.1. Technikunterstützte Informationssysteme</u>					

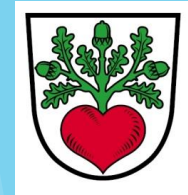


Neue Struktur - Vergleichbarkeit Stellenplan

- ▶ In den Teilen A-C sind in nachrichtlich Hinweise zur Überleitung der Stellen vermerkt, daraus wird ersichtlich, welche Stelle wohin übergeleitet wurde
- ▶ Mit dieser Information können auch Veränderungen in der Personalkostenkalkulation für die Fachdienste/Produkte nachvollzogen werden
- ▶ Da besonders Fachbereichs- und Fachdienstleitungen erstmalig mit ihren Personalkosten auf die Produkte aufgeteilt wurden, ist eine vollständige Vergleichbarkeit nicht möglich

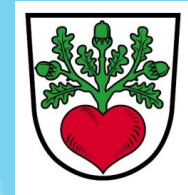
Nachrichtlich: Überleitung Teil B auf Teilhaushalte

Produkt	Bezeichnung	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2020	Zahl der Stellen am 30.06.2020 tatsächlich besetzten Stellen	Überleitung
0101011	Gemeindevertretung	0,50	0,00	geht auf FD 1.3 über
0101021	Gemeindevorstand	1,00	1,00	geht auf FD 1.3 - VZ über
0102011	Hauptamt	2,01	1,04	1,50x Stellen (0,50 EG 10 und 1,00 EG 08) gehen auf FD 1.3 über; 0,51x Stellen (EG 08) gehen auf FD 1.1 über
0102021	Personalamt	2,50	2,50	geht auf FD 1.1 über
0102031	EDV-Abteilung	1,50	1,50	geht auf FD 1.4 über
0102041	Frauenbeauftragte	0,50	0,21	geht auf FD 1.1 - GLB über
0102051	Verwaltungsgebäude	2,00	1,58	1,80x Stellen gehen auf FD 2.3 über; 0,20x Stellen gehen auf FD 3.3 - Abt über
0102082	Amt für soz. u. öff. Einrichtungen	3,00	2,13	2,00x Stellen (1,00 EG 11 und 1,00 EG 6) gehen auf FD 2.1 über; 1,00x Stelle (1,00 EG 06) geht auf FD 2.3 über
0103017	Kämmerei	3,00	2,49	geht auf FD 1.2 über
0103027	Gemeindekasse	3,50	2,52	geht auf FD 1.2 über
0103037	Steuerverwaltung	1,50	1,77	geht auf FD 1.2 über
0104026	Bauhof	20,50	18,50	geht auf FD 3.3 - Abt. über
0106014	Standesamt	1,00	0,77	geht auf FD 2.2 über
0202013	Ordnungsamt	1,90	1,90	geht auf FD 3.1 über
0202023	Bürgerbüro	4,50	4,54	geht auf FD 2.2 über
0202063	Ordnungsbehördenbezirk Eg/Erz	5,00	3,00	geht auf FD 3.2 - Abt. über
0203013	Feuerlöschwesen	3,25	2,89	3,10x Stellen gehen auf FD 3.1 über; 0,15x Stellen (EG 6) gehen auf FD 3.3 - Abt über
0407012	Volkshochschule	1,97	1,41	geht auf FD 2.3 - VM über
0410052	Bürgerhaus	2,00	1,00	geht auf FD 2.3 über
0601014	Allg. Sozialverw.	1,00	1,00	geht auf FD 2.2 über
0604012	Kita allgemein	2,00	0,00	geht auf FD 2.1 über
0604022	Kita Bürgerhaus	1,00	0,90	geht auf FD 2.1 - K1 über
0604032	Kita Brühl	1,00	0,87	geht auf FD 2.1 - K2 über
0604042	Kita Forsthaus	1,00	1,00	geht auf FD 2.1 - K3 über
0604052	Kita Bayerleich	1,00	0,69	geht auf FD 2.1 - K4 über
0606012	Schulbetreuung	3,00	2,23	geht auf FD 2.1 - SB über
0802041	Freibad	8,00	6,10	geht auf FD 2.3 - FB über
1001015	Hoch-, Tiefbau- u. Planungsbdt.	3,50	3,00	geht auf FD 3.3 über
1001025	Bauverw. u. Grundstückswesen	4,50	4,09	1,00x Stelle (EG 9c) geht auf FD 2.3 über; 2,50x Stellen (2,00x Stellen EG 11 und 0,50x Stellen EG 6) geht auf FD 3.2 über; 1,00x Stellen (0,50x Stellen EG 12 und 0,50x Stellen EG 6) gehen auf FD 3.3 über
1107017	Abwasserbeseitigung	2,00	0,50	geht auf FD 1.2 über
1401013	Umweltschutz	1,00	1,00	geht auf FD 3.3 über
1501018	Wirtschaftsförderung	1,00	1,00	geht auf Wf6 über
Summe:		91,13	73,12	



Die Zahlen - Rahmenbedingungen

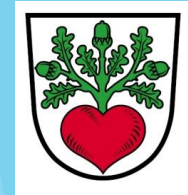
- ▶ Rückgang von Steuererträgen (vor allem Einkommenssteuer und Gewerbesteuer) im Vergleich zur mittelfristigen Ergebnisplanung
- ▶ Aufwendungen steigen weiter durch:
 - ▶ Personalkosten steigen durch Tarifsteigerungen und Stufensteigerungen
 - ▶ Fortgesetzte Besetzung offener Stelle zur Aufrechterhaltung der Handlungsfähigkeit
 - ▶ Mehraufwendungen durch Bekämpfung der Pandemie, z.B. FFP2-Masken und Schnelltest fürs Erziehungspersonal, Desinfektionsmitteln, Mehrbedarf an Reinigung, etc.
 - ▶ Weitere Kostensteigerung im Baubereich
 - ▶ etc.
- ▶ Kompensationsleistungen von Bund und Land schließen die Lücke nicht



Die Zahlen - Grundsatzentscheidungen

- ▶ Aussetzung des Ziels eines strukturell ausgeglichenen Haushaltes ohne Substanzverlust
- ▶ Möglichst keine weiteren Belastungen der Bürger*innen durch pandemiebedingte Steuer- und Gebührenerhöhung
- ▶ Kein Haushaltsausgleich um jeden Preis

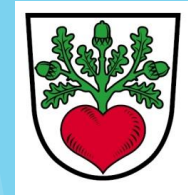
**Ziel: Haushalt mit einem möglichst geringen Defizits
und Ausgleich durch Rücklagen 2018-19
und Überschüsse 2022-24**



Die Zahlen - negative Effekte HH 2021:

Sachverhalt	Auswirkungen* ca.
Rückgang der Einkommenssteuer (inkl. Verschlechterung Schlüsselzahl)	EUR -775.000
Rückgang der Gewerbesteuer	EUR -350.000
Personalkostensteigerung durch gleichzeitige Stufensteigerung im Erziehungsdienst in Folge der Höhergruppierung S8a->S8b (2015)	EUR -150.000
Erwartete Erhöhung Schulumlage (um 0,7 %-Punkte)	EUR -120.000
Erhöhung Umlage Abwasserverband	EUR -128.000
Mehraufwendungen Pandemiebekämpfung	EUR -60.000
Mehraufwendung Freibad	EUR -60.000
Niedrigere Erträge Wertstoffe (vor allem Papier, Textil)	EUR -60.000
Summe:	EUR -1.703.000

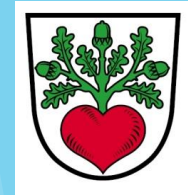
*im Vergleich zur mittelfristigen Planung



Die Zahlen - positive Effekte HH 2020:

Sachverhalt	Auswirkungen* ca.
Erhöhung Schlüsselzuweisung Kompensationsleistungen von Land und Bund (nach Abzug der abzuführenden Kreis- und Schulumlage)	EUR 670.000 ca. EUR 95.000
Erhöhte Zuschüsse in der Kinderbetreuung	EUR 291.000
Senkung der Kreisumlage aufgrund niedrigerer Steuerkraft	EUR 187.000
Wegfall Containermiete	EUR 94.000
Erhöhung Familienlastenausgleich	EUR 64.000
Reduzierung Abschreibung	EUR 36.000
Summe:	EUR 1.342.000

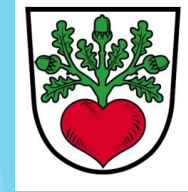
*im Vergleich zur mittelfristigen Planung



Die Zahlen - potentielle weitere Faktoren:

Sachverhalt	Auswirkungen
Geringere Erhöhung der Schulumlage und Senkung der Kreisumlage (Stand 02.12.2020)	ca. EUR 150.000
Corona bedingte Reduzierung des Ansatzes der Gewerbesteuer(vorläufige Rückmeldung KW 48)	ca. EUR 300.000 - 500.000
Weitere Folgen der Pandemie für Aufwendungen und Erträge	unklar

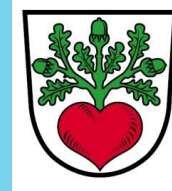
Haushalt 2021 - Gemeindevorstandsentwurf



Gemeinde Egelsbach

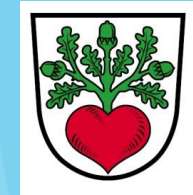
	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
	TEUR	TEUR	TEUR
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge:	-29.741	-31.372	-31.778
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen:	29.114	31.356	31.979
Ordentliches Ergebnis:	-627	-16	201

Haushalt 2021 - Gemeindevorstandsentwurf



Gemeinde Egelsbach

Pos.	Name	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Abweichung Ansatz 2020 zu Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR	
0	Ergebnishaushalt				
11	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-917	-1.080	-858	222
22	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.451	-4.408	-4.459	-51
33	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-199	-239	-214	25
44	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
55	Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-18.460	-19.234	-18.777	457
66	Erträge aus Transferleistungen	-546	-545	-628	-83
77	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-3.247	-3.950	-4.926	-976
88	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-698	-683	-711	-28
99	Sonstige ordentliche Erträge	-928	-955	-945	10
1010	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-29.445	-31.094	-31.518	-424
1111	Personalaufwendungen	8.942	9.544	10.070	526
1212	Versorgungsaufwendungen	649	1.047	1.037	-11
1313	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.802	4.797	4.785	-12
1414	Abschreibungen	2.019	1.879	1.843	-36
1515	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	3.446	4.148	4.305	157
1616	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	8.908	9.561	9.601	39
1717	Transferaufwendungen				
1818	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23	23	22	
1919	Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	28.788	30.999	31.663	663
2020	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	-657	-95	145	240
2121	Finanzerträge	-295	-278	-260	18
2222	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	326	357	317	-40
2323	Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	31	78	56	-22
2424	Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-29.741	-31.372	-31.778	-406
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	29.114	31.356	31.979	623
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ././ Nr.25)	-627	-16	201	218
	2527 Außerordentliche Erträge	-10	-5	-5	
	2628 Außerordentliche Aufwendungen				
	2729 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ././ Nr. 28)	-10	-5	-5	
2830	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-637	-21	196	218



Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Ertrag

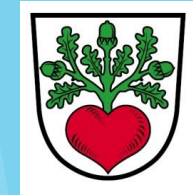
► 1. Privatrechtliche Leistungsentgelte:

Ansatz 2021: **TEUR -858**

Ansatz 2020: **TEUR -1.080**

Privatrechtliche Leistungsentgelte stellen Erträge als Gegenleistungen für Hauptleistungen der Kommune, die auf einem direkten Gegenleistungsverhältnis beruhen, dar. Die Erträge beruhen meist auf freier Preisvereinbarung, wobei unter freien Preisvereinbarungen auch Preise auf Grundlage von Preislisten zu verstehen sind.

Kostenstelle	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
0406012	Musikschulen	-275	-252	-256
0802041	Egelsbacher Freibad	-181	-180	-180
1305025	Wald	-114	-283	-108
1001025	Grundstücke	-84	-80	-90
0407012	Volkshochschule	-80	-78	-65
0503012	Hilfen für Asylbewerber	-34	-30	-30
1001015	örtliche Bebauungspläne, Planung und Genehmigung	-16	-30	
0410052	Bürgerhaus	-32	-27	-27
0504033	Einfachunterkunft Henri-Dunant-Str.	-20	-21	-21
0203013	Feuerwehr	-14	-13	-13
0410072	Waldhütte	-13	-12	-12
0202013	Ordnungsamt		-11	-11
0410102	Eigenheim	-3	-10	-10
0802062	Tennishalle	-11	-10	-10
	Summe:	-876	-1.036	-832



Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Ertrag

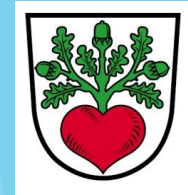
► 2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

Ansatz 2021: TEUR -4.459

Ansatz 2020: TEUR -4.408

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte stellen Entgelte für Leistungen auf der Grundlage eines hoheitlichen Leistungsverhältnisses dar, bei denen die Gegenleistung durch eine Rechtsnorm (z. B. Gesetz, Verordnung, öffentlich-rechtliche Satzung) bestimmt wird.

Kostenstelle	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
1107017	Abwasserverband	-2.236	-2.180	-2.225
1106013	Abfallbeseitigung	-1.080	-1.115	-1.100
0606012	Schulbetreuung*	-335	-330	-330
0604042	Kindertagesstätte Forsthaus (Ü3)	-126	-130	-130
0604032	Kindertagesstätte Brühl (Ü3)	-193	-185	-185
0604022	Kindertagesstätte Bürgerhaus (Ü3)	-75	-70	-70
0604052	Kindertagesstätte Bayerseich (Ü3)	-99	-102	-102
	<u>Summe Kita Bereich:</u>	-493	-487	-487
0202023	Einwohnermeldeamt/ Bürgerbüro	-95	-80	-80
0202063	Ordnungsbehördenbezirk Egelsbach-Erzhausen	-65	-80	-80
1303014	Friedhof	-97	-97	-106
0202013	Ordnungsamt	-41	-32	-39
	Summe	-4.404	-4.401	-4.446



Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Ertrag

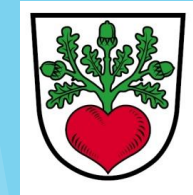
▶ 3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen:

Ansatz 2021: TEUR -214

Ansatz 2020: TEUR -239

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen. Auch sonstige Kostenersatzleistungen sind hierunter zu buchen. Unter dieser Position werden Kostenersatzleistungen und -erstattungen ausgewiesen, die nicht auf den Sozialgesetzen beruhen. Diese sind als Erträge aus Transferleistungen auszuweisen.

Kostenstelle	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
0202063	Ordnungsbehördenbezirk Egelsbach-Erzhausen	-57	-115	-115
1106013	Abfallbeseitigung	-56	-60	-30
0203013	Feuerwehr	-67	-57	-57
Summe:		-180	-232	-202



Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Ertrag

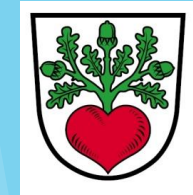
► 5. Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Ansatz 2021: TEUR -18.777

Erträge aus gesetzlichen Umlagen:

Ansatz 2020 : TEUR -19.234

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung).

Sachkonto	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-8.349	-8.530	-8.190
5553000	Gewerbesteuer	-4.444	-4.750	-4.750
5552000	Grundsteuer B	-3.962	-4.010	-4.050
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-728	-900	-720
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-896	-962	-985
5559200	Hundesteuer	-65	-64	-64
5551000	Grundsteuer A	-17	-18	-18
Summe:		-18.460	-19.234	-18.777



Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Ertrag

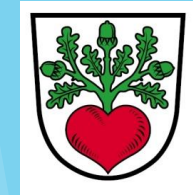
► 6. Erträge aus Transferleistungen

Ansatz 2021: TEUR -628

Ansatz 2020: TEUR -545

Ersatz von sozialen Leistungen (Transfererträge) liegt vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich konsumtive Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung empfangen werden, z. B. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltspflichtige sowie Kostenerstattungen durch Träger von sozialen Leistungen. Dabei wird von Kostenersatzleistungen ausgegangen, wenn für bereits erfolgte eigene Leistungen entsprechende Gegenleistungen erbracht werden. Kostenerstattungen betreffen hingegen Gegenleistungen für die Leistungen Dritter (z. B. von Krankenkassen).

Sachkonto	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-546	-545	-628
	Summe:	-546	-545	-628

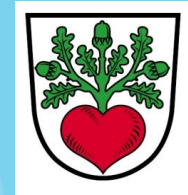


Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Ertrag

- 7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen
- Ansatz 2021: TEUR -4.926
- Ansatz 2020: TEUR -3.950

Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Kommunen. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge handeln (vgl. Hinweise zur GemHVO Nr. 30 zu § 49 GemHVO).

Kostenstelle	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
1601017	Steuern, allgem. Zuweisungen - Schlüsselzuweisung	-1.225	-1.636	-2.310
0604042	Kindertagesstätte Forsthaus (Ü3)	-355	-445	-460
0604022	Kindertagesstätte Bürgerhaus (Ü3)	-319	-342	-432
0604052	Kindertagesstätte Bayerseich (Ü3)	-234	-331	-331
0604032	Kindertagesstätte Brühl (Ü3)	-679	-752	-938
0604012	Tageseinrichtung für Kinder allgemein	-158	-188	-188
0604072	Kindertagesstätte Zauberbaum AWO	-131	-132	-132
	Summe Kita Bereich:	-1.876	-2.190	-2.481
0503012	Hilfen für Asylbewerber	-95	-80	-90
0802041	Egelsbacher Freibad	-21	-20	-20
0606012	Schulbetreuung	-19	-20	-20
	Summe:	-3.237	-3.946	-4.921



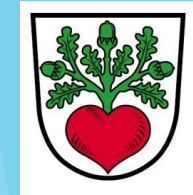
Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Ertrag

► 8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,

Ansatz 2021: TEUR -711

Ansatz 2020: TEUR -683

Empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sind als Sonderposten zu passivieren und zeitbezogen aufzulösen (vgl. § 38 Abs. 4 GemHVO). Der Auflösungszeitraum muss mit dem Abschreibungszeitraum des Vermögensgegenstandes übereinstimmen.



Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Ertrag

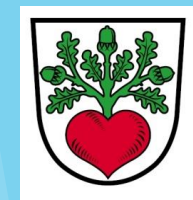
► 9. Sonstige ordentliche Erträge

Ansatz 2021: TEUR -945

Ansatz 2020: TEUR -955

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen zählen all jene Erträge, die nicht einer anderen Position zuzuordnen sind oder nach dem Kommunalen Verwaltungskontenrahmen hier ausgewiesen werden müssen, wie z. B. die Erträge aus Konzessionsabgaben.

Kostenstelle	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
1101017	Konzessionsabgabe Strom	-283	-285	-285
1103017	Konzessionsabgabe Wasser	-117	-105	-105
1102017	Konzessionsabgabe Gas	-50	-50	-55
1502025	Konzessionsabgabe Telekommunikation	-42	-41	-41
	Summe Konzessionsabgaben:	-492	-481	-486
0604042	Kindertagesstätte Forsthaus - Kantine	-65	-70	-70
0604032	Kindertagesstätte Brühl (Ü3) - Kantine	-72	-75	-90
0604022	Kindertagesstätte Bürgerhaus (Ü3 - Kantine	-45	-46	-46
0604052	Kindertagesstätte Bayerseich (Ü3)	-45	-47	-47
	Summe - Kantine	-227	-238	-253
0606012	Schulbetreuung - Kantine	-171	-180	-180
0202013	Ordnungsamt		-30	
1002023	Fehlbelegung	-29	-14	-14
	Summe:	-919	-943	-933



Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Ertrag

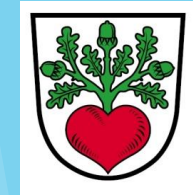
► 21. Finanzerträge

Ansatz 2021: **TEUR -260**

Ansatz 2020: **TEUR -278**

Zu den Finanzerträgen zählen z. B. Gewinnanteile, Dividenden, Zinserträge aus Beteiligungen, Zinserträge aus Darlehen, Giro- und Kontokorrentzinsen sowie Zinsen aus Kaufpreis und anderen Forderungen. Auch die Erträge aus z. B. Kreditprovisionen, Agien, Bürgschaftsprovisionen und Teilzahlungszuschlägen zählen hierzu.

Kostenstelle	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
0802041	Egelsbacher Freibad - Stadtwerke Ausschüttung	-186	-140	-140
0802072	Sportzentrum SGE	-41	-45	-40
1601017	Steuern, allgem. Zuweisungen	-24	-40	-30
1502017	Geschäftsanteile Sparkasse Langen- Seligenstadt	-27	-27	-27
0103027	Gemeindekasse - Säumnis., Mahngebühren	-20	-25	-22
1002023	Fehlbelegung	-1	-1	-1
	Summe:	-300	-278	-260



Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Aufwand

► Personal- und Versorgungsaufwand

Ansatz 2021: **TEUR 11.107**

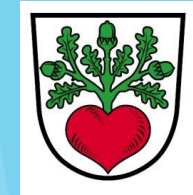
Ansatz 2020: **TEUR 10.591**

Zu den Personalaufwendungen zählen alle Haupt- und Nebenleistungen, die als Entgelt für die aktive Arbeitsleistung unmittelbar an die Arbeitnehmerinnen und -nehmer sowie die Beamtinnen und Beamten der Kommune für persönlich-individuelle Leistungen bezahlt werden.

Bei Versorgungsaufwendungen handelt es sich primär um Leistungen für ehemalige Beamtinnen und Beamte sowie um die Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung.

lfd. Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
11	Personalaufwendungen	8.942	9.544	10.070
12	Versorgungsaufwendungen	649*	1.047	1.037
Summe:		9.590	10.591	11.107

*Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen



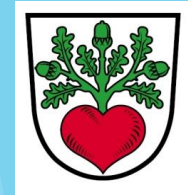
Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Aufwand

► 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Ansatz 2021: TEUR 4.785

Ansatz 2020: TEUR 4.797

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen im Wesentlichen all jene Geschäftsvorfälle die erforderlich sind, um den Betrieb der Verwaltung aufrecht zu erhalten. Hierzu zählen z. B. die Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit, Aufwendungen für bezogene Leistungen, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung sowie Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen.

Fachbereichsbudget	Summe in Euro
Fachbereich 1 Finanzen & Innere Dienste:	703.085,00
Fachbereich 2 Bürgerdienste:	2.085.180,00
Fachbereich 3 Sicherheit & Ortsentwicklung:	1.978.125,00
Fachbereich 4 Sonderbudgets:	18.480,00
Summe Ordentliches Ergebnis:	4.784.870,00



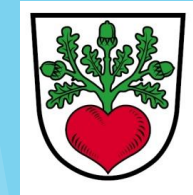
Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Aufwand

► 14. Abschreibungen

Ansatz 2021: TEUR 1.843

Ansatz 2020: TEUR 1.879

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar (§ 58 Nr. 2 GemHVO). In der Kontengruppe 66 werden auch die Abschreibungen des Umlaufvermögens (z. B. Wertberichtigungen) gebucht.

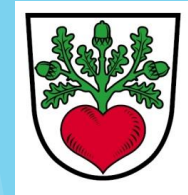


Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Aufwand

► 15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse Ansatz 2021: TEUR 4.305 sowie besondere Finanzaufwendungen Ansatz 2020: TEUR 4.148

Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung von originären Aufgaben des Zuwendungsgebers. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Aufwendungen handeln (vgl. Hinweise zur GemHVO Nr. 30 zu § 49 GemHVO). Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichsaufwendungen für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorliegen gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Kostenstelle	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
1107017	Abwasserverband	2.057	2.102	2.230
1106013	Abfallbeseitigung	915	884	910
0604072	Kindertagesstätte Zauberbaum AWO		640	640
0605012	Jugendzentrum	143	143	143
0604012	Tageseinrichtung für Kinder allgemein	72	100	108
0801012	Zuschuss an die SGE	47	47	47
1302015	Bachverrohrung, Rohrdurchlässe	53	53	53
0506012	Zuschüsse an Hilfsorganisationen	32	35	27
0410022	Heimatspflege	32	32	32
1207013	ÖPNV	4	7	7
0410122	Zentrum im Brühl	15	15	15
1501018	Wirtschaftsförderung, Standortmarketing		5	5
0510022	Behindertenfreizeit	12	14	14
0203013	Feuerwehr	16	12	12
Summe:		3.399	4.088	4.242

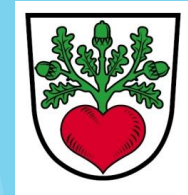


Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Aufwand

- 16. Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen Ansatz 2021: TEUR 9.601
gesetzlichen Umlageverpflichtungen Ansatz 2020: TEUR 9.560

Unter Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen fallen insbesondere die Kreis- und Schul- sowie die Gewerbesteuerumlage.

Sachkonto	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
7354100	Kreisumlage	5.392	5.645	5.563
7354200	Schulumlage	3.353	3.201	3.274
7354209	Veränderung Rückstellung Kreis- und Schulumlage	-600	-50	0
7380100	Gewerbesteuerumlage	709	438	448
7354400	Heimatumlage		272	272
0901017	Umlage Planungsverband	54	54	54
Summe:		8.908	9.560	9.601



Haushalt 2021 - Wesentliche Bestandteile - Aufwand

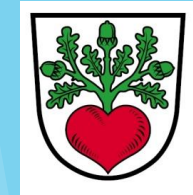
▶ **22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen** Ansatz 2021: **TEUR 317**

Ansatz 2021: TEUR 317

Ansatz 2020: TEUR 357

Unter den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind die Finanzaufwendungen auszuweisen, die für die Nutzung von Fremdkapital für einen festgelegten Zeitraum entrichtet werden müssen.

Sachkonto	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
		TEUR	TEUR	TEUR
1602027	Schuldendienst - Zinsen Investitionskredite	251	315	275
1602027	Schuldendienst - Zinsen Kassenkredit		3	3
1602027	Schuldendienst - Zinsdienstumlage	19	19	19
1601017	Steuern, Ersatzungszinsen	55	20	20
	Summe:	325	357	317



Haushalt 2021 - Finanzhaushalt

Position	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.067	32.499	32.435	32.910
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.127	-30.150	-30.970	-31.485
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	940	2.348	1.465	1.426
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	606	474	80	31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.169	-1.685	-1.515	-199
Saldo Investitionstätigkeit	-2.564	-1.212	-1.435	-168
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	2.564	1.212	1.435	168
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-877	-1.031	-1.074	-1.110
Saldo Finanzierungstätigkeit	1.687	181	361	-942
geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.100	3.163	4.481	4.871
Änderung des Zahlungsmittelbestandes	63	1.317	391	316
geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln	3.163	4.481	4.871	5.187

- ▶ Anteil Hessenkasse bei der Position „Auszahlungen für die Tilgung von Krediten“ entspricht **EUR 316.085**, ausgesetzte Rückzahlung 2020 von 2022-2026 auf 5 Jahre gestreckt
- ▶ Aufbau eines Liquiditätspuffers bis Ende 2022 muss nicht mehr gewährleistet sein (§ 106 HGO)

Haushalt 2021 - Investitionsprogramm



- ▶ Höhe der festgesetzten Kreditermächtigung 2021
(§ 2 der HH-Satzung)

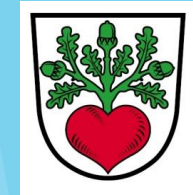
EUR 2.563.725,00

- ▶ Höhe der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen 2021
(§ 3 der HH-Satzung)

EUR 450.000,00

- ▶ Höhe des Höchstbetrags der Kassenkredite 2021
(§ 4 der HH-Satzung)

EUR 3.500.000,00

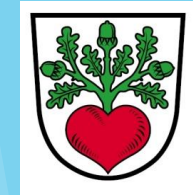


Investitionshaushalt:

- ▶ ca. 3,1 Mio. €
- ▶ Investitionen haben je nach Zinssatz und Abschreibungsdauer unterschiedliche Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt
- ▶ Als Faustregel gilt: 50.000 € Investitionen sind 1 Grundsteuerpunkt mehr

- ▶ Wesentliche Positionen:

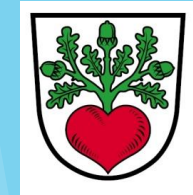
▶ Radschnellverbindung 2. BA	EUR 750.000 (Brutto; Zuschüsse nicht inbegriffen)
▶ Erwerb von Grundstücken	EUR 450.000
▶ Bushaltestellen 4. BA	EUR 370.000
▶ Dr. Horst Schmidt Halle	EUR 300.000
▶ Erneuerung Rheinstraße	EUR 245.000
▶ Feuerwehr Fuhrpark:	EUR 225.000 (VE aus 2019; ist für 2023 neu eingestellt)
▶ Erneuerung Langener Str.	EUR 130.000



Mittelfristige Ergebnisplanung:

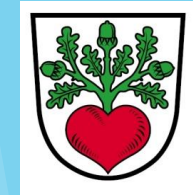
- ▶ Finanzplanungserlass legt fest, dass bei Haushaltsgenehmigung 2021 sowohl die Rücklagen, als auch die mittelfristige Planung berücksichtigt werden müssen
- ▶ Durch Einbruch der Gewerbesteuer (aber auch der Einkommensteuer) im 2. Halbjahr 2020 steigt prognostisch die Schlüsselzuweisung in 2022 deutlich
- ▶ Nach aktueller Hochrechnung ist der Ausgleich bis Ende 2022 möglich

Haushaltsjahr	Überschuss/Defizit
2018	EUR +565.265
2019	ca. EUR +637.000
2020	ca. EUR -1.500.000
2021	ca. EUR -210.000
2022	ca. EUR 750.000
2023	ca. 150.000
2024	ca. 150.000
Summe	ca. EUR + 550.000



Stellenplan:

- ▶ Alle Stellen auf 0,25-Anteile auf oder abgerundet
- ▶ Alle Stellen den entsprechenden Fachbereichen/Fachdiensten zugeordnet
- ▶ Stellen gemäß Umstrukturierung und bereits erfolgter Stellenbewertung hoch- oder runtergruppiert:
 - ▶ 1 höhergruppierte Stelle im Fachdienst Personal, dafür 1 Stelle mit KW-Vermerk
 - ▶ 1 Stelle in Fachdienst Finanzen runtergestuft, 0,5 Stellen gestrichen
 - ▶ 1 Stelle von FD Familie & Soziales zu FD Ordnung & Sicherheit verschoben
 - ▶ 0,5 Stelle für Koch/Köchin Schulbetreuung eingestellt
 - ▶ 1 Stelle Freibad mit KW-Vermerk fällt weg
 - ▶ VHS/Musikschule 1 Stelle von 0,72 auf 1 Stelle erhöht
 - ▶ 1 höhergruppierte Stelle im Fachdienst Familie & Soziales (stellv. Leitung Schulbetreuung)



Fazit:

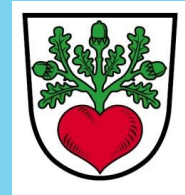
- ▶ Prognose der Steuerentwicklung aktuell noch schwieriger als in den Vorjahren
- ▶ Der HH 2021 ist ohne Grundsteuer- und Gebührenerhöhung bzw. weitere massive Einschnitte und Substanzverlust nicht auszugleichen
- ▶ Aufgrund des Kommunalen Finanzausgleiches ist in den Folgejahren mit deutlich mehr Erträgen bei den Schlüsselzuweisungen zu rechnen
- ▶ Im Betrachtungszeitraum bis 2024 kann der Haushaltsausgleich mit der derzeitigen Datenlage prognostiziert werden
- ▶ Nicht berücksichtigt sind die Ausgleichszahlungen von Bund und Land sowie eine etwaige Steigerung der Kreisumlage

Der Haushalt 2021 sollte gemäß Finanzplanungserlass auch mit einem geringen Defizit grundsätzlich genehmigungsfähig sein.



Ausblick “Weiterentwicklung“ Haushalt:

- ▶ Validierung der Budgetierungsrichtlinie (“Praxistest“)
- ▶ Vervollständigung der Produktbeschreibungen
(insbesondere Kennzahlenbildung)
- ▶ Aufbau eines qualitativ und quantitativ hochwertigen Vorberichtes zum Haushalt
- ▶ Standardisierungen zu Erläuterungen zum Haushalt
- ▶ Aufbau einer vollumfänglichen Internen Leistungsverrechnung
- ▶ Aufbau eines automatisierten Berichtswesen gemäß § 28 GemHVO
 - ▶ Aufbau eines Risikofrüherkennungssystem
 - ▶ Aufbau von Controlling-Instrumenten



Hilfsmittel zur Haushaltserstellung:

- ▶ Finanz- und Ergebnishaushalt auf Kostenstellenebene in Papierform und in Excel ✓
- ▶ Haushalt auf Kostenstellenebene in Excel als Pivot-Tabelle ✓
- ▶ Budgetierungsrichtlinie ✓
- ▶ Übersicht Produktstruktur ✓
- ▶ Steuerungsinstrument **wird nachgereicht**

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**