



1. Entwurf Haushaltssatzung 2019 mit Haushaltsplan



Allgemeine Haushaltsgrundsätze

§ 63 KVerfBbg: Allgemeine Haushaltsgrundsätze

- (1) Die Gemeinde hat ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Dabei ist den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen.
- (2) Die Haushaltswirtschaft ist sparsam und wirtschaftlich zu führen.
- (3) Die Haushaltswirtschaft ist nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen.
- (4) Das Ergebnis aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen ist in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren in Plan und Rechnung auszugleichen. Es ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen erreicht oder übersteigt.
- (5) Ist ein Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses nach Absatz 4 trotz Ausnutzung aller Sparmöglichkeiten und Ausschöpfung aller Ertragsmöglichkeiten sowie nach Verwendung von Rücklagemitteln und von Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses nicht möglich, ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin der Zeitraum festzulegen, innerhalb dessen der Haushaltsausgleich wieder erreicht wird. Im Haushaltssicherungskonzept sind die Maßnahmen darzustellen, durch die der im Ergebnishaushalt ausgewiesene Fehlbedarf abgebaut und das Entstehen eines neuen Fehlbedarfs im Ergebnishaushalt künftiger Jahre vermieden wird. Das Haushaltssicherungskonzept dient dem Ziel, im Rahmen einer geordneten Haushaltswirtschaft die künftige dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde zu erreichen. Es wird von der Gemeindevertretung gesondert beschlossen und bedarf der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde. Die Genehmigung kann unter Bedingungen und mit Auflagen erteilt werden.



Gemeinde Hoppegarten

Rahmenbedingungen für die Aufstellung des 1. Entwurfes des Haushaltes 2019:

- geprüfte und beschlossene Eröffnungsbilanz liegt vor, jedoch noch keine Jahresabschlüsse
- Einschätzung und Berechnung der Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung der Sonderposten nach pflichtgemäßem Ermessen und Vorsichtsprinzip
- Vorliegen von Orientierungsdaten des Landes Brandenburg (vom 01.08.2018)
- Annahme, dass die Kreisumlage 41,8 v.H. betragen wird (Stand Haushaltsplan 2018 des LK MOL)
- Beibehaltung der gemeindlichen Hebesätze für gemeindliche Steuern wie 2018 und Vorjahre
- Die Wertgrenzen § 5 der Haushaltssatzung wurden wie 2018 beschlossen beibehalten.
- Fast alle Mittelanmeldungen der Fachbereiche wurden eingearbeitet.
- Personalkosten beinhalten die Werte der mittelfristigen Planung des Haushaltsplanes 2018, da Umsetzung des Tarifierungsanpassung sowie Stellenzuwachs von 3,9 VBE erst mit dem 2. Entwurf eingearbeitet werden können
- Der Kredit für die Siedlungserweiterung Hönow wird in 2019 endgültig getilgt.
- Der Schulneubau Gebrüder-Grimm-Schule soll vollständig über Kredit finanziert werden. Die Kreditkonditionen für den Schulneubau basieren auf der Grundlage eines unverbindlichen Angebotes eines Kreditinstitutes.

Gemeinde Hoppegarten



Eckwerte der Haushaltssatzung 2019 – Ergebnishaushalt

1. Entwurf

ordentliche Erträge	37.499.200 €
dav. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.499.200 €
Zinsen u. sonst. Finanzerträge	0 €
ordentliche Aufwendungen	38.657.800 €
dav. Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.491.800 €
Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	166.000 €

ordentliches Jahresergebnis - 1.158.600 €

außerordentliches Jahresergebnis 0 €

Gesamtergebnis - 1.158.600 €

Gemeinde Hoppegarten



Eckwerte der Haushaltssatzung 2019 – Finanzhaushalt

1. Entwurf

Einzahlungen	58.482.500 €
dav. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.126.800 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	548.700 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	22.807.000 €
Auszahlungen	64.491.600 €
dav. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.280.500 €
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	27.957.100 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.254.000 €

**Veränderung des Bestandes an
eigenen Zahlungsmitteln**

- 6.009.100 €

Gemeinde Hoppegarten



Ergebnis-Haushalt – Erträge nach Ertragsarten

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019
01	Steuern und ähnliche Abgaben	21.263.500
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.120.500
03	Sonstige Transfererträge	400
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.997.700
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	913.700
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	495.600
07	sonstige ordentliche Erträge	1.707.800
10	= Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.499.200



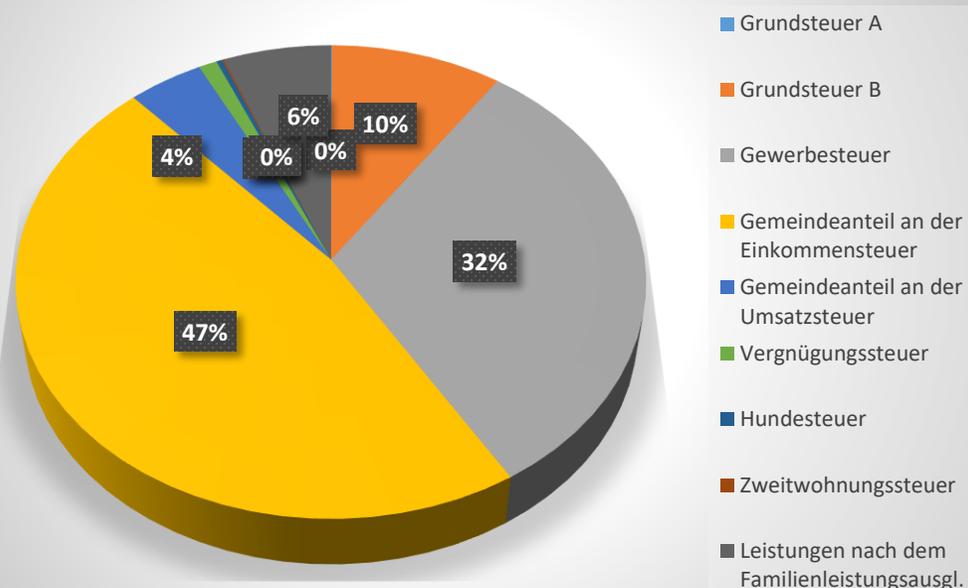


Gemeinde Hoppegarten

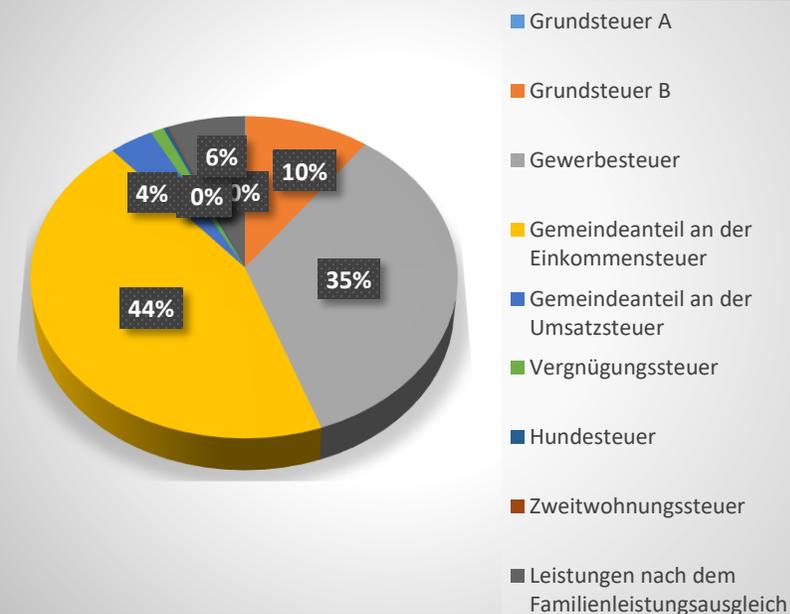
Ergebnis-Haushalt: die größte Ertragsart - Steuern und ähnliche Abgaben

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019
01	Steuern und ähnliche Abgaben	21.263.500
	setzen sich wie folgt zusammen:	
	Grundsteuer A	11.000
	Grundsteuer B	2.050.000
	Gewerbesteuer	6.700.000
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.000.000
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	900.000
	Vergnügungssteuer	220.000
	Hundesteuer	68.500
	Zweitwohnungssteuer	20.000
	Leistungen nach dem Familienleistungsausgl.	1.294.000

Steuern und ähnliche Abgaben 2019



Steuern u. ähnl. Abgaben Plan 2018



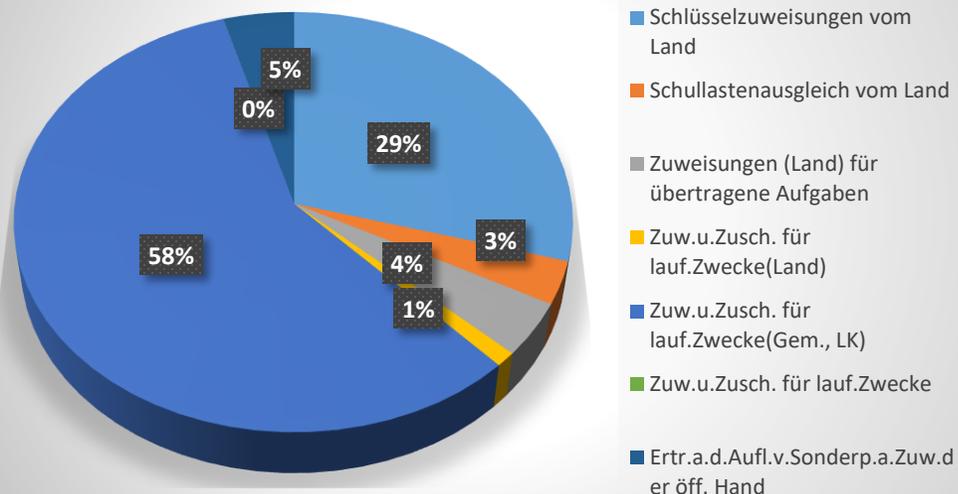


Gemeinde Hoppegarten

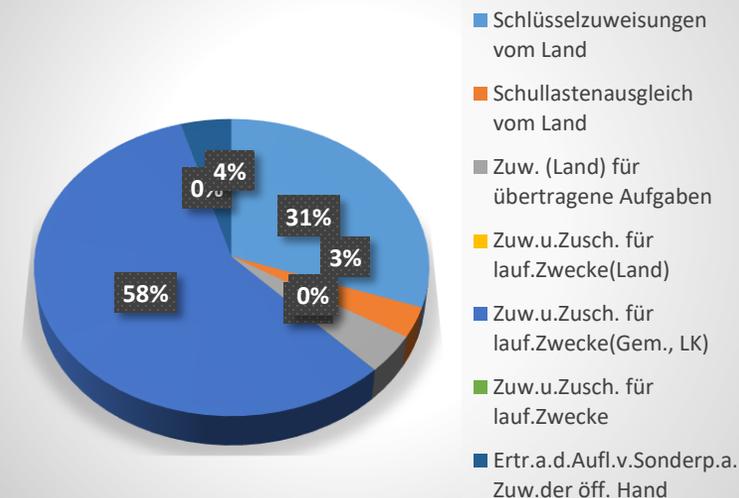
Ergebnis-Haushalt: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.120.500
	setzen sich wie folgt zusammen:	
	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.676.800
	Schullastenausgleich vom Land	300.000
	Zuweisungen (Land) für übertragene Aufgaben	380.000
	Zuw.u.Zusch. für lauf.Zwecke(Land)	101.500
	Zuw.u.Zusch. für lauf.Zwecke(Gem., LK)	5.256.200
	Zuw.u.Zusch. für lauf.Zwecke	1.000
	Ertr.a.d.Aufl.v.Sonderp.a.Zuw.der öff. Hand	405.000

Zuwendungen und allg. Umlagen



Zuwendungen u. allg. Umlagen 2018

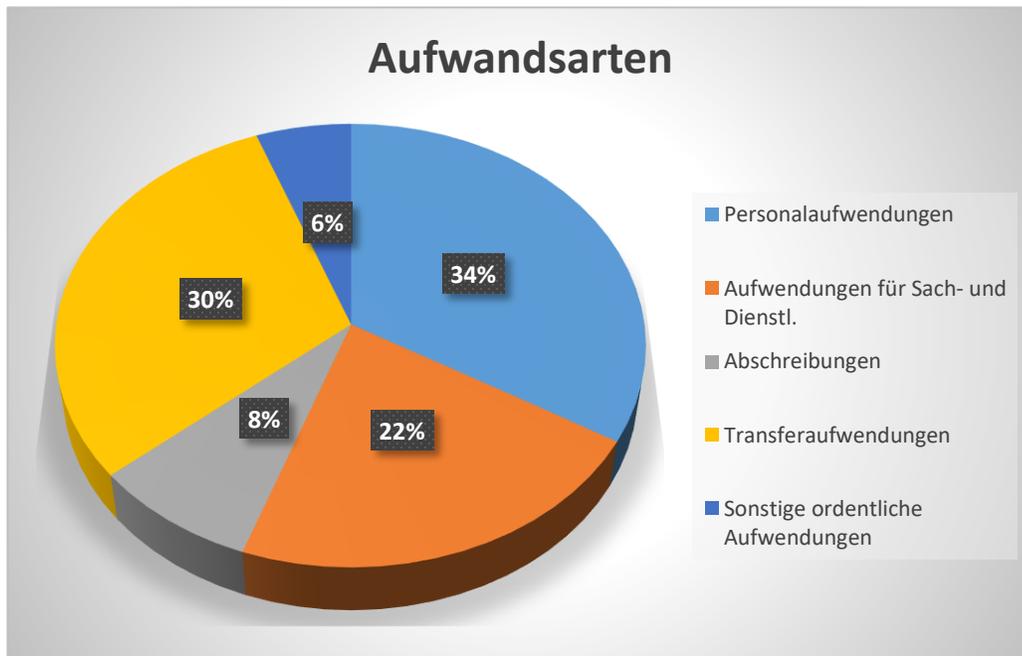


Gemeinde Hoppegarten



Ergebnis-Haushalt: Aufwendungen nach Aufwandsarten

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019
11	Personalaufwendungen	12.879.900
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	8.458.600
14	Abschreibungen	3.245.100
15	Transferaufwendungen	11.716.100
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.192.100
17	= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstät.	38.491.800

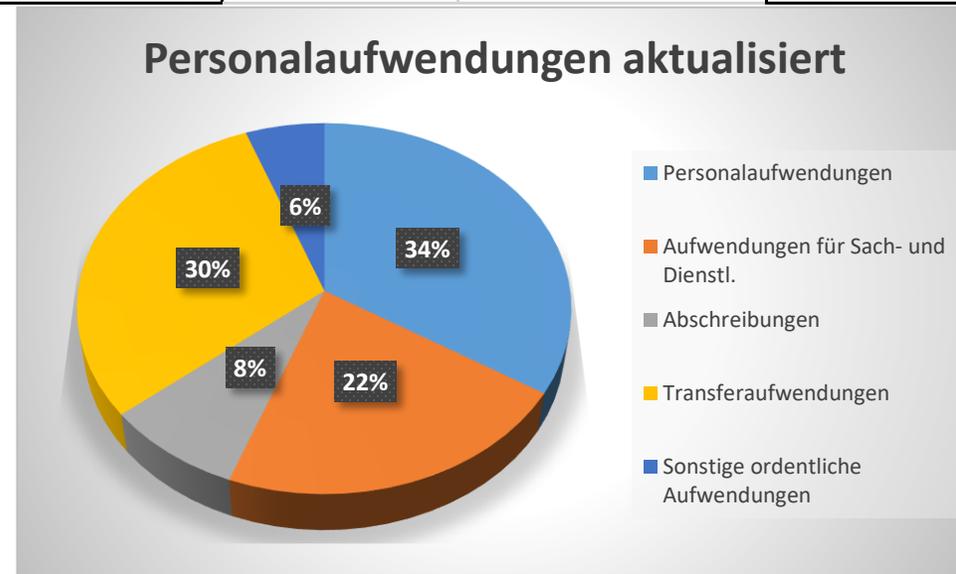




Ergebnis-Haushalt: Personalaufwendungen

Personalaufwendungen nach Einarbeitung Tarifierpassungen und Stellenzuwachs 3,9 VBE

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergeb. 20	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022
11	Personalaufwendungen 1. Entwurf	11.525.075	12.642.400	12.879.900	13.119.000	13.363.000	108.700
	Personalaufw. mit Tarifierpassg. u. Stellenzuwachs			13.128.700	13.257.400	13.387.500	13.519.800
	Mehraufwand			248.800	138.400	24.500	13.411.100





Ergebnis-Haushalt: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	8.458.600
	setzen sich wie folgt zusammen:	
	Unterhalt (Grundst., baul. Anlagen, ...)	3.920.900
	Mieten, Pachten, Betriebskosten	320.900
	Gerätemiete und Leasing	422.900
	Bewirtschaftung Grundst. u. Gebäude	1.149.700
	Haltung von Fahrzeugen	136.700
	Besondere Aufwendg. Beschäftigte	159.800
	Straßenbeleuchtung	340.000
	Straßenreinigung/Winterdienst	700.000
	Repräsentation, Partnerschaftsbeziehg.	
	Öffentlichkeitsarbeit, Heimatfeste	259.900
	Feriengestaltg., Schwimmen, Lehrmittel	130.800
	Essenversorgung Kinder	591.200
	Bücher, Zeitschriften, Medien	36.100
	ordnungsbehördliche Maßnahmen	54.000
	Spiel-/Beschäftigungsmaterial	57.400
	Sonstiges	178.300

Gemeinde Hoppegarten



Ergebnis-Haushalt:

Aufwendungen für Unterhalt: 3.920.900 €

Beinhaltet:

1. Unterhalt Grundstücke und bauliche Anlagen	2.421.600 €
2. Unterhalt sonstiges unbewegliches Vermögen	1.287.200 €
3. Unterhalt Geräte, Ausstattungen und Ausrüstungsgegenstände	212.100 €

Gemeinde Hoppegarten



Ergebnis-Haushalt:

Aufwendungen für Unterhalt Grundstücke und bauliche Anlagen: 2.421.600 €

Große Positionen sind:

- | | |
|--|-------------|
| • Unterhalt bei verwalteten Wohngebäuden und verpachteten Objekten
(detaillierte Darstellung im Vorbericht) | 404.000 € |
| • Unterhalt Verwaltungsgebäude
(u.a. Dachsanierung Haus II u. Kellersanierung) | 231.000 € |
| • Unterhalt Gebrüder-Grimm-Schule
(altes und neues Schulobjekt) | 110.100 € |
| • Lenné-Oberschule: Dach- und Fassadensanierung, Umbauten für
bessere Nutzung, Einbau Lehrküche, Sportplatzüberarbeitung und
lfd. Instandhaltung
(detaillierte Darstellung im Vorbericht) | 1.410.000 € |
| • Unterhalt an kommunalen Kitas,
einschl. Wartungen und Reparaturen | 174.000 € |
| • Unterhalt Liegenschaften der Feuerwehr | 19.000 € |
| • Unterhalt Friedhöfe | 22.000 € |
| • Unterhalt nicht verwalteter Liegenschaften | 33.000 € |

Gemeinde Hoppegarten



Ergebnis-Haushalt:

Aufwendungen für Unterhalt sonstiges unbewegliches Vermögen: 1.287.200 €

Große Positionen sind:

- | | |
|---|-----------|
| • Regenentwässerung | 150.000 € |
| • Straßenbeleuchtung | 190.000 € |
| • Straßenbegleitgrün | 160.000 € |
| • Straßen, Wege, Plätze | 220.000 € |
| • Öffentliche Grünanlagen | 390.000 € |
| • Unterhalt öffentliche Spielplätze | 40.000 € |
| • Schulen, Kitas | 29.200 € |
| • Straßenschilder
(einschl. neue Ortsschilder) | 31.500 € |

Gemeinde Hoppegarten



Finanz-Haushalt: die größten Investitionsvorhaben in 2019*

• kleinere Grundstückserwerbe (Verkehrsflächenbereinigungsgesetz, Ankäufe Splitterflächen)	24.000 €
• Erweiterung Server, Festplattenstapel, etc.	78.000 €
• Kassenautomat in der Verwaltung	40.000 €
• Weiterführung Bauvorhaben Feuerwehrgerätehaus Hönow	2.000.000 €
• Kohlenstoffdioxid-Löschanhänger Feuerwehr Dahlwitz-Hoppegarten	20.000 €
• Ausrüstungsgegenstände für die drei Feuerwehren	32.900 €
• Schulneubau Grimm-Grundschule	22.807.000 €
• Fortsetzung Planung und Vorbereitung Einfeldhalle Lenné Oberschule	250.000 €
• Hochebene Kita Schatztruhe	45.000 €
• Fortsetzung Sanierung Kaiserbahnhof	81.300 €

* Die zeitliche Abfolge der Vorhaben und die jeweiligen jährlichen finanziellen Werte sind in der Maßnahmenübersicht dargestellt.



Gemeinde Hoppegarten

Finanz-Haushalt: die größten Investitionsvorhaben in 2019* (Fortsetzung)

• Straßenbeleuchtung - Einzelleuchten	30.000 €
• Ausbau Am Anger, Münchehofe (Planung in 2018)	175.000 €
• Gehwegbeleuchtung Bahnhof Birkenstein	40.000 €
• Gehwegbeleuchtung Alte Berliner Straße	46.300 €
• Grenzweg – Straße und Regenentwässerung	20.000 €
• Ausbau Wiesenstraße: Gehweg und Beleuchtung (Straße durch LK)	140.000 €
• Gehweg Köpenicker Straße	48.000 €
• Ausbau Hegelstraße (Planung in 2018)	300.000 €
• Bauvorbereitung Alte Berliner Straße	50.000 €
• Schulwegsicherung Marderstraße	238.000 €
• Schulwegsicherung Schulstraße	253.000 €
• Erwerb vorhandener Buswartehäuschen (10 Stück)	50.000 €
• Tourismus-Leitsystem	35.000 €

* Die zeitliche Abfolge der Vorhaben und die jeweiligen jährlichen finanziellen Werte sind in der Maßnahmenübersicht dargestellt.

Gemeinde Hoppegarten



Haushaltsausgleich

KomHKV § 26 Haushaltsplanausgleich, Jahresfehlbeträge und Jahresüberschüsse

„... (2) Kann der Ausgleich der ordentlichen Aufwendungen und der ordentlichen Erträge im Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nicht erreicht werden (Fehlbedarf/Fehlbetrag), sind Mittel der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses für den Haushaltsausgleich zu verwenden. ...“

Ergebnisentwicklung Jahre 2018 ff*						
	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	
ordentliches Ergebnis						
gem. Ergebnishaushalt	421.600	-1.158.600	1.449.100	942.100	14.624.100	ohne Personalkostenfortschreibung
		-1.407.400	1.310.700	917.600	1.213.000	mit Personalkostenfortschreibung
Entnahme aus Rücklage Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses		1.407.400				
Zuführung an Rücklage Überschüsse ordentliches Ergebnis	421.600		1.310.700	917.600	1.213.000	
Stand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Plan)	12.249.624	10.842.224	12.152.924	13.070.524	14.283.524	
Stand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (Plan)	131.629	131.629	131.629	131.629	131.629	
*vorbehaltlich Jahresabschlüsse 2011 ff						

Gemeinde Hoppegarten



Entwicklung der liquiden Mittel

Tatsächlicher Zahlungsmittelbestand per 31.12.2017	19.564.060 €
Genehmigte Ermächtigungsübertragungen aus 2017	4.395.800 €
Verringerung Zahlungsmittelbestand lt. Plan 2018	5.477.200 €
Zahlungsmittelbestand am 01.01.2019 (Plan)	9.691.100 €
Verringerung Zahlungsmittelbestand lt. Entwurf 2019 weitere Verringerung durch Personalkosten	a. 6.009.100 € 248.800 €
Zahlungsmittelbestand am 31.12.2019 (Plan)	3.433.200 €

Gemeinde Hoppegarten



Zusammenfassung

Ergebnis-Haushalt:

1. Der primäre Haushaltsausgleich ist 2019 nicht erreicht. Der Gesamtfehlbetrag beläuft sich auf - 1.158.600 €. Unter Einbeziehung der sich erhöhenden Personalkosten erhöht sich der Fehlbetrag um 248.800 € auf insgesamt - 1.407.400 €.
2. Der Ausgleich kann nur durch die Entnahme von Mitteln der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gelingen (sekundärer Ausgleich).

Finanz-Haushalt:

1. Durch hohe Auszahlungen und geringe Einzahlungen verringern sich die liquiden Mittel schnell. (2019: 64.491.600 € Auszahlungen, 58.482.500 € Einzahlungen = Zahlungsmittelveränderung - 6.009.100 €, mit erhöhten Personalkosten in Höhe von 248.800 € beträgt die Zahlungsmittelveränderung: - 6.257.900 €).

Fazit

Alle Anstrengungen darauf ausrichten, künftig wieder einen primär ausgeglichenen Haushalt zu erreichen und jederzeitige Zahlungsfähigkeit zu sichern durch

- Erhöhung der Erträge und Einzahlungen
- Minderung der Aufwendungen und Auszahlungen
- Veräußerung von nicht (mehr) benötigtem Anlagevermögen.



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit.

Wir freuen uns auf eine inhaltsreiche und ergebnisorientierte
Haushaltsdiskussion.