

### III Vorbericht – Haushaltsüberblick

#### 1. Allgemeines

Der Haushaltsplan im Neuen Kommunalen Finanzwesen besteht aus dem Ergebnishaushalt und dem Finanzhaushalt, beide werden beim Abschluss durch die in der Bilanz dargestellten Vermögensrechnung ergänzt.

Gesamtergebnishaushalt und der Gesamtfinanzhaushalt sind die Elemente, die den Haushalt insgesamt zusammenfassen. Beide sind auf den weiteren Seiten abgedruckt.

Der Gesamtergebnishaushalt enthält neben dem aus den Produkten übernommenen ordentlichen Ergebnis auch das Sonderergebnis, soweit dieses bereits veranschlagt werden konnte. Dazu zählen insbesondere Sonderabschreibungen aus vorzeitigem Verkauf von beweglichem Vermögen und Mehr- oder Mindererlöse bei Grundstücksgeschäften.

Im Gesamtfinanzhaushalt sind neben dem laufenden Zahlungsverkehr die Zahlungen aus Investitionstätigkeit ausgewiesen. Diese Zahlungen führen in der Regel zu Abschreibungen oder Auflösung von Ertragszuschüssen und fließen damit in den Folgejahren in die Ergebnisrechnung ein. Die Kredittilgungen sind zwar beim Produkt 61.20 veranschlagt, da sie aber aus der Gesamtfinanzierung des Haushalts resultieren, werden sie nur beim Gesamtergebnis unter der Rubrik Finanzierungstätigkeiten ausgewiesen.

Obwohl die Gemeindeordnung im Jahre 2009 geändert wurde und eigentlich alle Kommunen das neue Recht bis 2015 einführen müssen, kommt die Diskussion nicht zur Ruhe. Dies wurde durch die Erklärung der Grün-roten Koalition in Baden-Württemberg, im Regierungsprogramm, die Reform des Haushaltsrechts nochmals zu überdenken, ausgelöst. Es bleibt zu hoffen, dass die Regierung ihre Vorstellungen bald bekannt gibt. Die sich dahin ziehende Reform bindet auf allen Ebenen Ressourcen und macht die Vergleichbarkeit der Haushalte sehr schwierig.

2012 fällt wiederum auf, dass die Ressourcen nicht erwirtschaftet werden. Dies ist jedoch kein spezielles Amstetter Problem. Im Bund, in den Ländern und auch in den Gemeinden in der Vergangenheit Werte geschaffen, die teils aus Steuern, teils aus Krediten finanziert wurden. Die entsprechenden Mittel für die Unterhaltung und Erneuerung wurden nicht angespart.

Alle staatlichen Haushalte sind auf Grund der Schuldenbremse verpflichtet, die Neuverschuldung zu reduzieren. Gleichzeitig erhöhen sich jedoch die Aufwendungen für Unterhalt oder im staatlichen Bereich z.B. für Versorgungsleistungen. Dieser finanzielle Spagat kann nur gelingen, wenn eingespart wird. Dies ist im staatlichen Bereich bisher nicht zu sehen. Die Landesregierung hat es sich zwar zur Aufgabe gemacht im Bereich des Landes den Werteverzehr darzustellen. Konsequenzen hieraus sind bisher nicht aufgezeigt. Es bleibt bei den Korrekturen im kommunalen Recht auch abzuwarten, ob bei der angekündigten Reform die Vorschriften zum Haushaltsausgleich überarbeitet werden.

Der Haushaltsplan 2012 verfolgt folgende Ziele:

- Möglichst keine Neuverschuldung
- Anpassung der Steuern und Gebühren auf das Niveau der umliegenden Gemeinden
- Sicherstellung der Renovierung der Aurainhalle
- Erhalt des Gemeindevermögens, genügend Mittel für Unterhaltungsmaßnahmen
- Weitere Entwicklungsmöglichkeiten der Gemeinde

Die inzwischen geänderten finanziellen Rahmenbedingungen, insbesondere der starke und stetige Rückgang der Gewerbesteuer, zwingen die Gemeinde, die bisher niedrigsten Realsteuerhebesätze im Alb-Donau-Kreis anzuheben. Der Unterhalt von Gebäuden, Straßen und Einrichtungen erfordern eine finanziell gesicherte Basis.

Die Bauplatzreserven der Gemeinde sind im Hauptort bald aufgebraucht. Deshalb sind Mittel für den Erwerb von Bauland erforderlich. Dieses Geld wird mittelfristig wieder zurückfließen.

Die Aurainhalle ist bald 30 Jahre alt und renovierungsbedürftig. Eine erste Konzeption wurde erstellt, 2012 soll eine detaillierte Planung erfolgen. Der Finanzplan 2013 bis 2015 zeigt auf, wie die Umsetzung erfolgen könnte. Es wird erforderlich sein, dass die Gemeinde die dargestellten Förderungen (Ausgleichsstock und Sportstättenförderung) erhält.

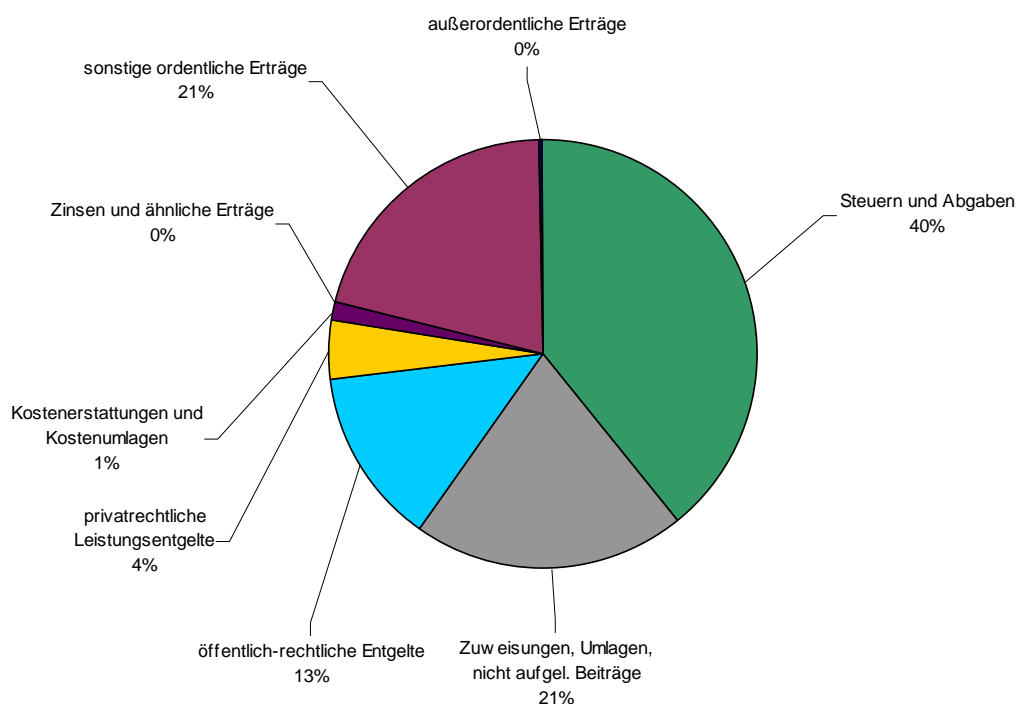
Auf einen Aspekt sollte man in den nächsten Jahren besonders achten, nämlich die demografische Entwicklung. Es wurde zwar schon immer darauf hingewiesen, schaut man sich aber die konkreten Zahlen bei Schule und Kindergarten an, so fällt der Rückgang der Kinderzahlen ganz deutlich auf.

Die Finanzplanung zeigt auch den Willen der Gemeinde auf, die Verschuldung zu reduzieren. Dazu tragen auch die günstigen Rahmenbedingungen bei, die der Haushaltserlass 2012 aufzeigt. Ob diese Prognosen allerdings auch so eintreten, darf bezweifelt werden. Die Belastungen der Schuldenkrise sind in den Prognosen nicht berücksichtigt. Wie schnell sich Prognosen ändern können, hat die Bankenkrise 2008 aufgezeigt.

## 2. Grafiken zum Gesamtplan

### Erträge Gesamtergebnishaushalt:

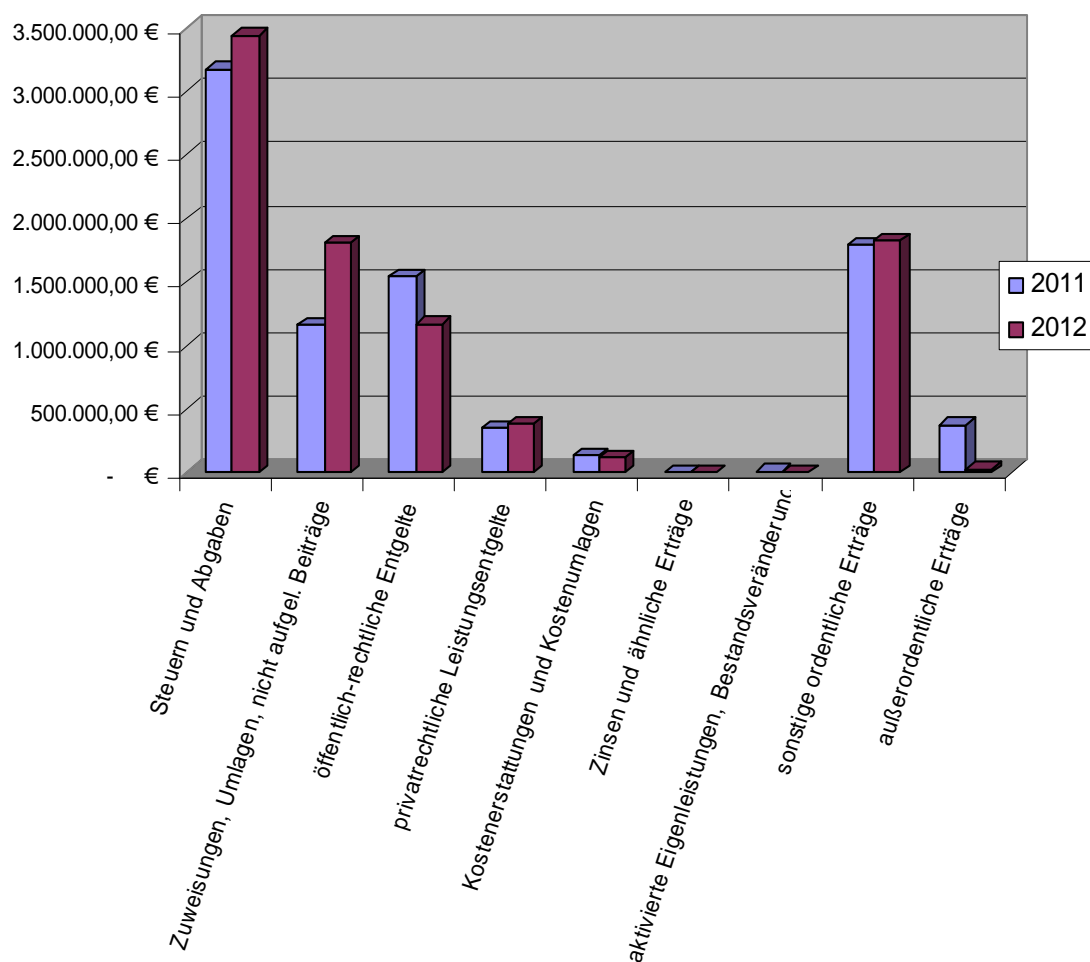
|   |                       |     |
|---|-----------------------|-----|
| Steuern und Abgaben                               | 3.438.400,00 €        | 39% |
| Zuweisungen, Umlagen, nicht aufgel. Beiträge      | 1.805.400,00 €        | 21% |
| öffentlich-rechtliche Entgelte                    | 1.168.500,00 €        | 13% |
| privatrechtliche Leistungsentgelte                | 380.700,00 €          | 4%  |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 115.800,00 €          | 1%  |
| Zinsen und ähnliche Erträge                       | 2.400,00 €            | 0%  |
| aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen | - €                   | 0%  |
| sonstige ordentliche Erträge                      | 1.825.900,00 €        | 21% |
| außerordentliche Erträge                          | 30.000,00 €           | 0%  |
| <b>Summe Gesamtergebnishaushalt:</b>              | <b>8.767.100,00 €</b> |     |





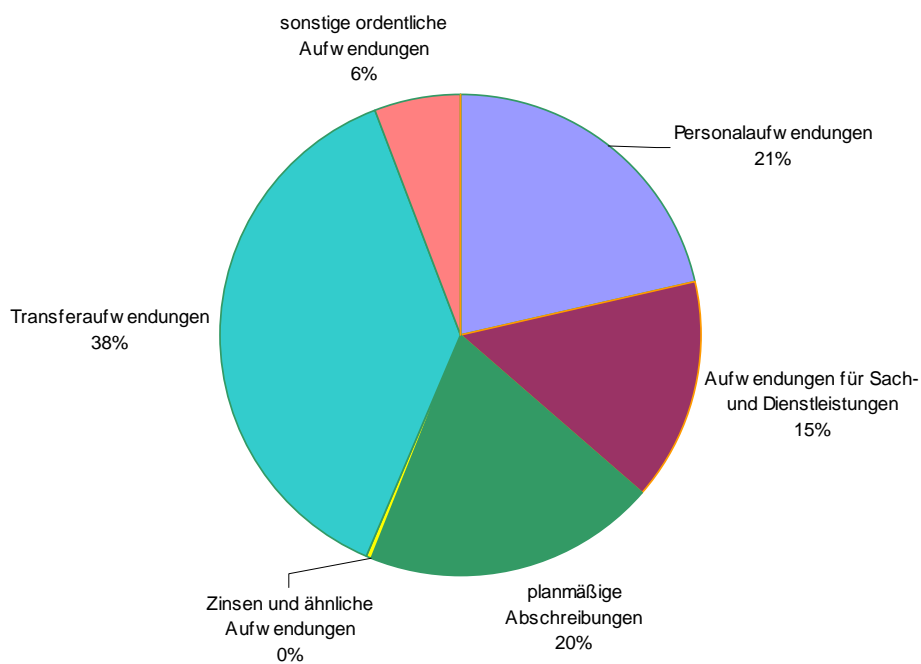
**Vorjahresvergleich Erträge Gesamtergebnishaushalt:**

|   | <b>2011</b>    | <b>2012</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Steuern und Abgaben                               | 3.176.100,00 € | 3.438.400,00 € |
| Zuweisungen, Umlagen, nicht aufgel. Beiträge      | 1.165.100,00 € | 1.805.400,00 € |
| öffentlich-rechtliche Entgelte                    | 1.542.100,00 € | 1.168.500,00 € |
| privatrechtliche Leistungsentgelte                | 350.700,00 €   | 380.700,00 €   |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen              | 135.200,00 €   | 115.800,00 €   |
| Zinsen und ähnliche Erträge                       | 2.200,00 €     | 2.400,00 €     |
| aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen | 15.000,00 €    | - €            |
| sonstige ordentliche Erträge                      | 1.788.300,00 € | 1.825.900,00 € |
| außerordentliche Erträge                          | 375.300,00 €   | 30.000,00 €    |



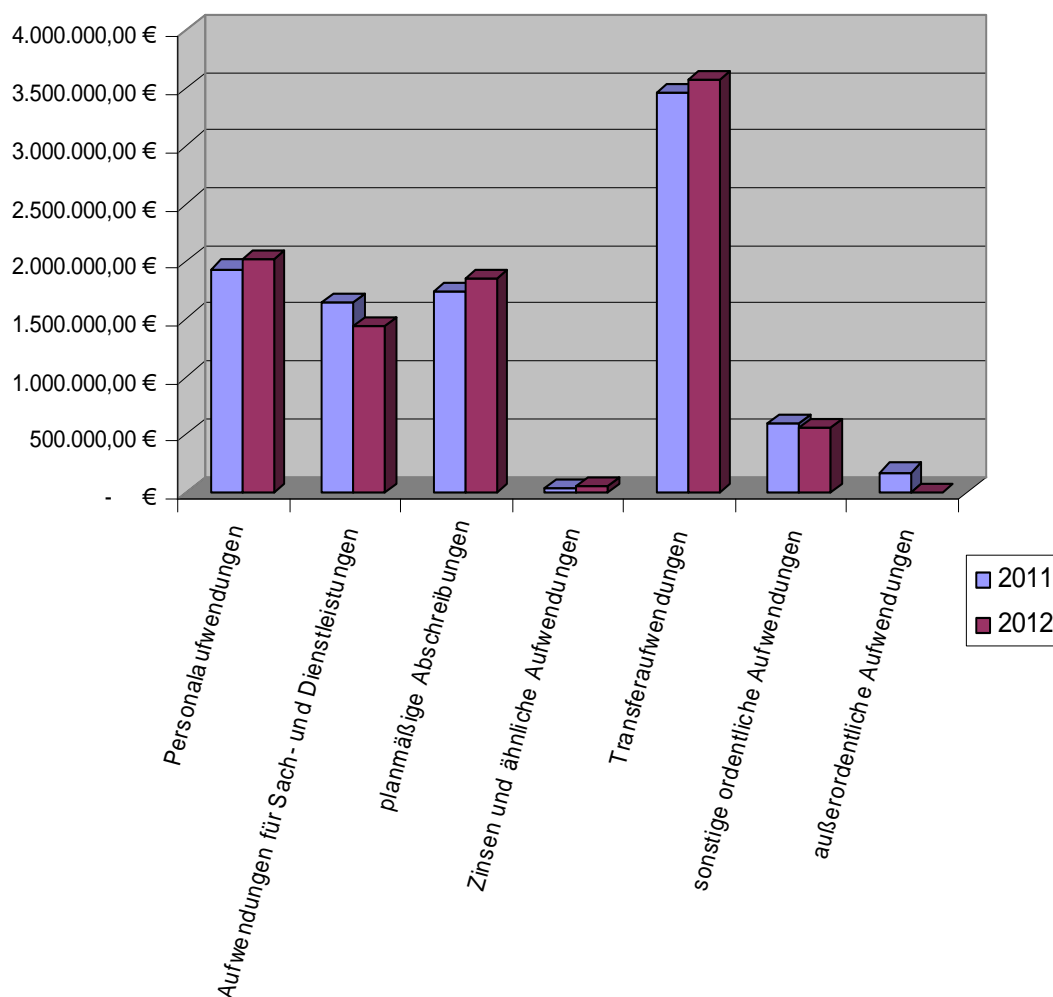
**Aufwendungen Gesamtergebnishaushalt:**

|   |                       |       |
|---|-----------------------|-------|
| Personalaufwendungen                        | 2.026.200,00 €        | 21,4% |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.432.700,00 €        | 15,1% |
| planmäßige Abschreibungen                   | 1.853.200,00 €        | 19,5% |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 47.200,00 €           | 0,5%  |
| Transferaufwendungen                        | 3.570.800,00 €        | 37,6% |
| sonstige ordentliche Aufwendungen           | 558.700,00 €          | 5,9%  |
| außerordentliche Aufwendungen               | - €                   | 0,0%  |
| <b>Summe Gesamtergebnishaushalt</b>         | <b>9.488.800,00 €</b> |       |



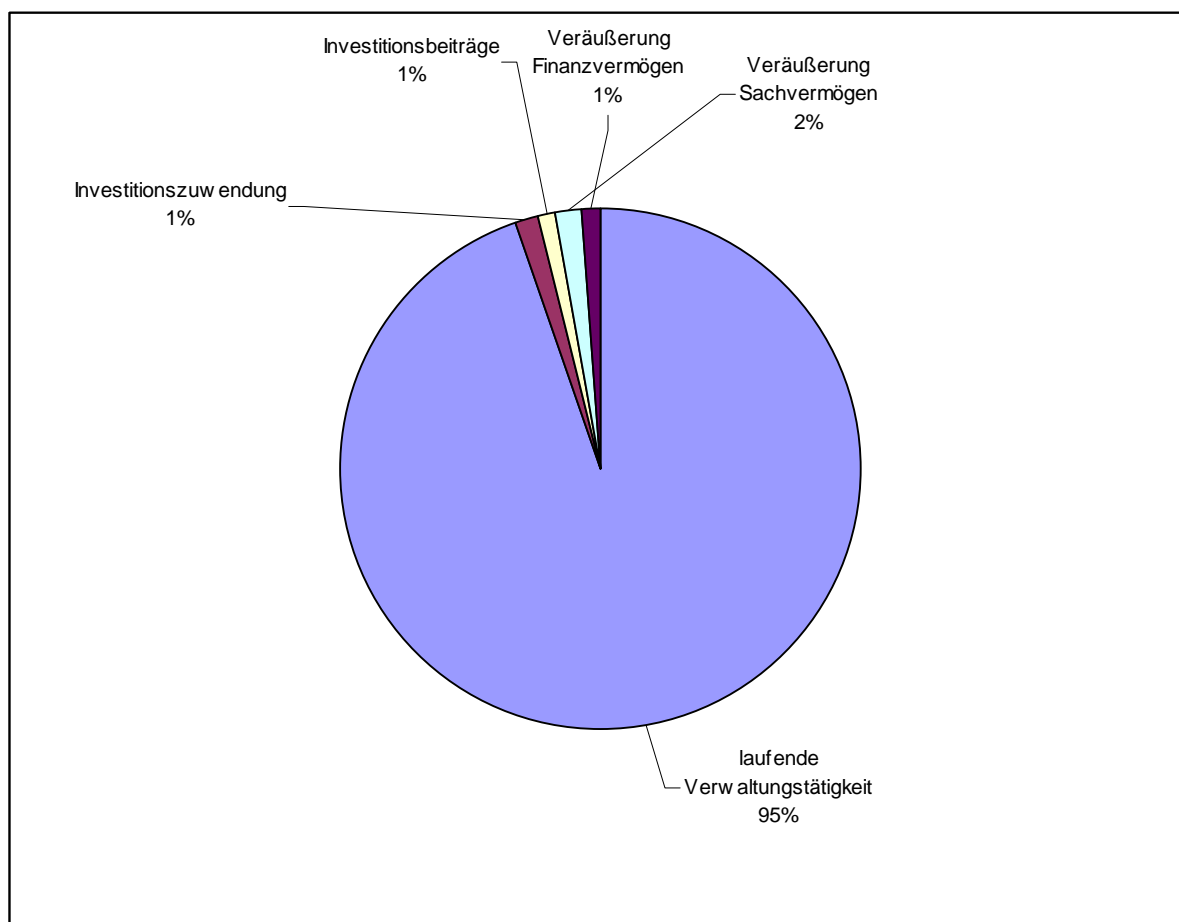
**Vorjahresvergleich Aufwendungen Gesamtergebnishaushalt:**

|   | <b>2011</b>    | <b>2012</b>    |
|---|----------------|----------------|
| Personalaufwendungen                        | 1.935.400,00 € | 2.026.200,00 € |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.640.300,00 € | 1.432.700,00 € |
| planmäßige Abschreibungen                   | 1.735.100,00 € | 1.853.200,00 € |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 29.600,00 €    | 47.200,00 €    |
| Transferaufwendungen                        | 3.466.300,00 € | 3.570.800,00 € |
| sonstige ordentliche Aufwendungen           | 591.100,00 €   | 558.700,00 €   |
| außerordentliche Aufwendungen               | 175.500,00 €   | - €            |



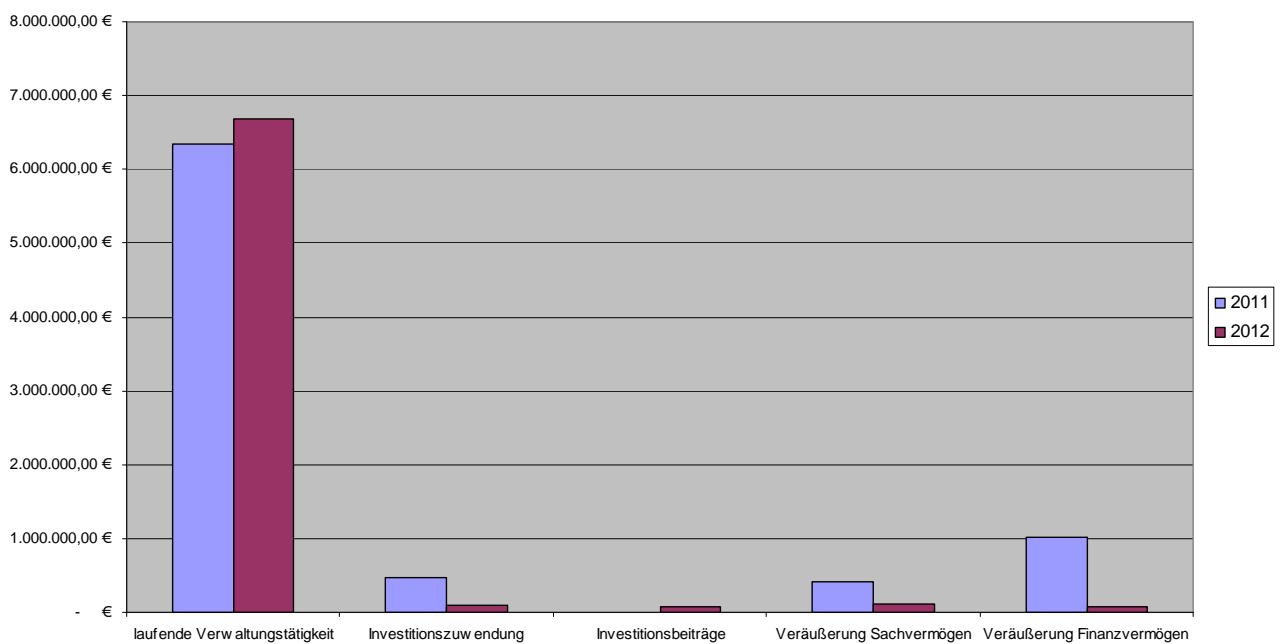
**Einnahmen Gesamtfinanzhaushalt:**

|                                    |                       |             |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|
| laufende Verwaltungstätigkeit      | 6.674.100,00 €        | 95%         |
| Investitionszuwendung              | 100.000,00 €          | 1%          |
| Investitionsbeiträge               | 84.000,00 €           | 1%          |
| Veräußerung Sachvermögen           | 120.000,00 €          | 2%          |
| Veräußerung Finanzvermögen         | 75.000,00 €           | 1%          |
| <b>Summe Gesamtfinanzhaushalt:</b> | <b>7.053.100,00 €</b> | <b>100%</b> |



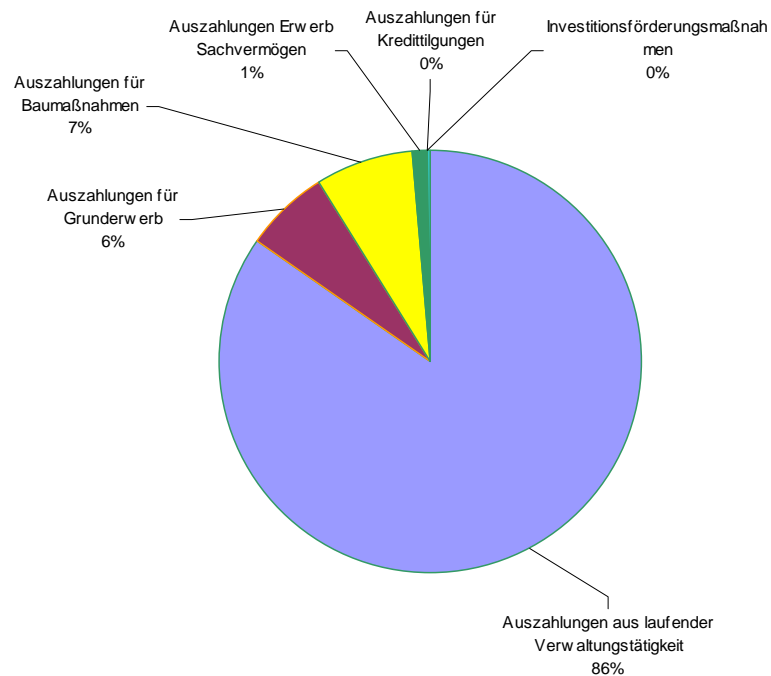
**Vorjahresvergleich Einnahmen Gesamtergebnishaushalt:**

|                               | <b>2011</b>    | <b>2012</b>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| laufende Verwaltungstätigkeit | 6.350.400,00 € | 6.674.100,00 € |
| Investitionszuwendungen       | 468.200,00 €   | 100.000,00 €   |
| Investitionsbeiträge          | 4.000,00 €     | 84.000,00 €    |
| Veräußerung Sachvermögen      | 414.000,00 €   | 120.000,00 €   |
| Veräußerung Finanzvermögen    | 1.011.800,00 € | 75.000,00 €    |

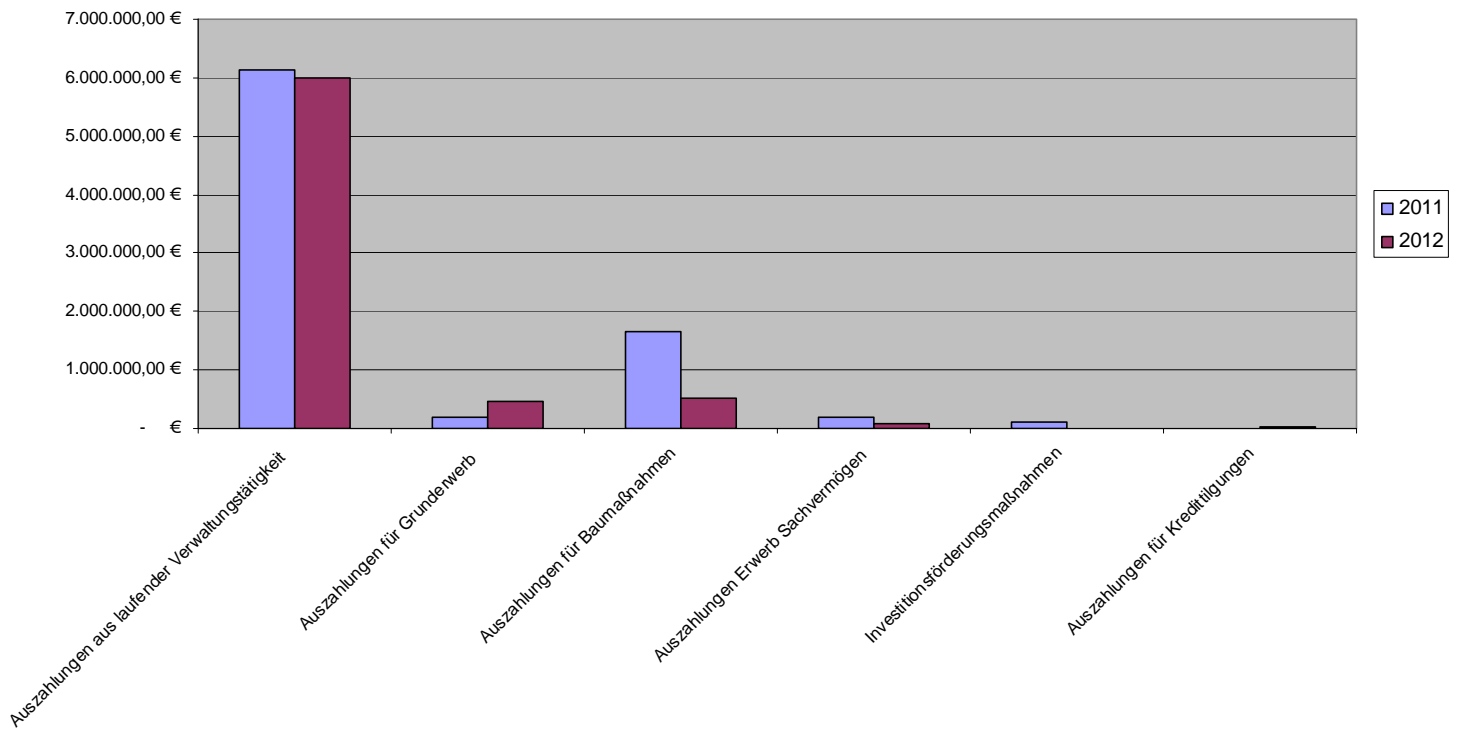


**Ausgaben Gesamtfinanzhaushalt:**

|   |                       |       |
|---|-----------------------|-------|
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 5.983.500,00 €        | 84,84 |
| Auszahlungen für Grunderwerb                    | 450.000,00 €          | 6,38  |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                   | 519.000,00 €          | 7,36  |
| Auszahlungen Erwerb Sachvermögen                | 74.800,00 €           | 1,06  |
| Investitionsförderungsmaßnahmen                 | - €                   | 0,00  |
| Auszahlungen für Kredittilgungen                | 25.800,00 €           | 0,37  |
| <b>Summe Gesamthaushalt</b>                     | <b>7.053.100,00 €</b> |       |



|   | 2011           | 2012           |
|---|----------------|----------------|
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.121.900,00 € | 5.983.500,00 € |
| Auszahlungen für Grunderwerb                    | 183.000,00 €   | 450.000,00 €   |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                   | 1.655.500,00 € | 519.000,00 €   |
| Auszahlungen Erwerb Sachvermögen                | 183.300,00 €   | 74.800,00 €    |
| Investitionsförderungsmaßnahmen                 | 100.100,00 €   | - €            |
| Auszahlungen für Kredittilgungen                | 4.600,00 €     | 25.800,00 €    |



**Entwicklung der Gewerbesteuer und des Schuldenstandes:**

| <b>Jahr</b> | <b>Gewerbesteuer</b> | <b>Schuldenstand</b> |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1991        | 4.649.215            | 38.545               |
| 1992        | 2.561.293            | 2.921.592            |
| 1993        | 1.897.249            | 3.946.817            |
| 1994        | 2.727.360            | 3.997.492            |
| 1995        | 4.491.876            | 1.519.546            |
| 1996        | 5.484.306            | 1.146.652            |
| 1997        | 442.581              | 2.519.964            |
| 1998        | 6.150.181            | 338.092              |
| 1999        | 4.774.501            | 237.060              |
| 2000        | 4.562.692            | 214.743              |
| 2001        | 6.624.753            | 199.404              |
| 2002        | 3.231.530            | 184.065              |
| 2003        | 1.402.242            | 168.726              |
| 2004        | 98.962               | 1.130.298            |
| 2005        | 692.968              | 813.672              |
| 2006        | 793.830              | 624.140              |
| 2007        | 1.602.152            | 0                    |
| 2008        | 1.121.499            | 0                    |
| 2009        | 892.399              | 0                    |
| 2010        | 622.048              | 1.100.000            |
| 2011        | 770.000              | 2.107.255            |
| 2012        | 825.000              | 2.156.423            |

