

Gemeinde Hellenthal

Kernaussagen zum Haushalt 2014

Ergebnis 2009:	- 8.666.644,58 €
Ergebnis 2010:	- 5.909.171,22 €
Ergebnis 2011:	100.110,24 €
Ergebnis 2012:	- 3.680.574,50 €
Voraussichtliches Ergebnis 2013:	- 8.144.880,00 €
Voraussichtliches Ergebnis 2014:	-3.114.770,00 €

Eckdaten:

Ordentliche Aufwendungen insgesamt

	2013	2014	2015	2016	2017
Personalaufwendungen	3.138.180	3.043.100	3.069.900	3.104.300	3.138.200
Versorgungsaufwendungen	490.400	497.900	502.800	507.700	512.900
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.778.700	4.053.050	3.750.200	3.488.400	3.517.000
Bilanzielle Abschreibungen	5.116.570	4.424.600	4.474.690	4.504.690	3.724.690
Transferaufwendungen	9.711.150	7.767.300	7.923.000	8.403.500	8.918.500
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.569.050	1.631.700	770.500	760.500	765.500

Ordentliche Erträge insgesamt

	2013	2014	2015	2016	2017
Steuern und ähnliche Abgaben	7.912.000	8.356.750	8.672.750	8.980.750	9.283.750
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.852.490	4.078.900	2.857.400	3.048.800	3.148.900
Sonstige Transfererträge	200	600	600	200	50
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.423.800	4.436.850	4.532.250	4.629.750	4.730.150
Privatrechtliche Leistungsentgelte	681.900	584.000	584.200	584.400	584.600
Kostenerstattungen und Umlagen	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Erträge	1.264.770	1.309.470	1.183.270	1.153.970	976.870

Berechnungsgrundlagen und ausgewählte Positionen

Bezeichnung	2011 in Mio€	2012 in Mio€	2013 in Mio€	2014 in Mio€
Steuerkraft der Gemeinde	5,5	6,6	10,4	6,7
Schlüsselzuweisungen	1,5	1,7	0,0	1,8
Kreisumlage	4,1	4,8	6,2	4,9
Personalaufwand	2,9	3,0	3,1	3,0

Bilanzielle Abschreibungen

Die auf die einzelnen Produkte entfallenden Abschreibungen sind im Ergebnisplan veranschlagt und in der nachfolgenden Übersicht dargestellt. Ziel des Neuen Kommunalen Finanzmanagements ist u.a., den vollständigen Ressourcenverbrauch transparent darzustellen. Hierzu gehören insbesondere auch die bilanziellen Abschreibungen.

	Plan 2014
010111001 Gemeindeorgane - Rat und Ausschüsse	3.600,00
010111003 Bürgermeister	400,00
010111005 Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten	55.000,00
010111006 Finanzverwaltung	100,00
010111008 Liegenschaftsverwaltung	65.000,00
010111010 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	15.400,00
020122001 Öffentliche Ordnung	3.300,00
020126001 Feuerlöschwesen, Feuerwehren	195.000,00
030211001 Grundschulen	98.000,00
030212001 Hauptschule Hellenthal	104.000,00
050315002 Soziale Einrichtungen für Asylbewerber	7.900,00
060365001 Tageseinrichtungen für Kinder	24.600,00
060366001 Einrichtungen der Jugendarbeit	11.050,00
080424001 Sportplätze	4.400,00
080424002 Alte Turnhalle Hellenthal	10.000,00
080424003 Doppeltturnhalle Hellenthal	48.000,00
080424004 Umkleidegebäude Hellenthal und Sportjugendheim Reifferscheid	2.460,00
090511002 Allgemeine Bauverwaltung	1.100,00
100523001 Denkmalschutz und -pflege	3.400,00
110537001 Abfallwirtschaft	50,00
110538001 Kanalisation	840.000,00
120541001 Straßen, Wege, Brücken, Plätze	1.330.000,00
120541002 Straßenbeleuchtung	145.000,00
120545001 Straßenreinigung	2.000,00
120546001 Parkplätze	52.000,00
130551001 Park- und Gartenanlagen	2.400,00
130551002 Aussichtsturm Weißer Stein	3.500,00
130551003 Sonstige Einrichtungen	5.550,00
130553001 Friedhöfe und Leichenhallen	21.700,00
130555001 Wirtschaftswege	1.163.000,00
130555002 Forstwirtschaftliche Unternehmen	1.300,00
150573003 Hilfsbetriebe der Verwaltung - Bauhof -	135.000,00
150573005 Vereinsgenutzte Grundstücke	35.700,00
150573006 Grenzlandhalle	34.000,00
150575001 Fremdenverkehr	690,00
Gesamt	4.424.600,00

Dem Abschreibungsbetrag von	4.424.600 €
stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	
(Zuwendungen, Beiträge) in Höhe von	2.251.770 €
gegenüber, so dass eine zusätzliche Haushaltsbelastung	
von	2.172.830 €
verbleibt.	

Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital der Gemeinde Hellenthal entwickelt sich in der Finanzplanung wie folgt:

Bezeichnung	Betrag in €			Veränderung zum Vorjahr in %
	Allg. Rücklage	Ausgleichs- rücklage	Eigenkapital gesamt	
Eigenkapital zum 01.01.2009	44.100.684,95	4.196.473,83	48.297.158,78	
- Ergebnis 2009	-4.470.170,75	-4.196.473,83		
= Eigenkapital zum 31.12.2009	39.630.514,20	0,00	39.630.514,20	-17,94
- Ergebnis 2010	-5.909.171,22	0,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2010	33.721.342,98	0,00	33.721.342,98	-14,91
- Ergebnis 2011	0,00	100.110,24		
= Eigenkapital zum 31.12.2011	33.721.342,98	100.110,24	33.821.453,22	0,30
- Ergebnis 2012	-3.580.464,26	-100.110,24		
= Eigenkapital zum 31.12.2012	30.140.878,72	0,00	30.140.878,72	-10,88
- geplantes Jahresergebnis 2013	-8.144.880,00	0,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2013	21.995.998,72	0,00	21.995.998,72	-27,02
- geplantes Jahresergebnis 2014	-3.114.770,00	0,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2014	18.881.228,72	0,00	18.881.228,72	-14,16
- geplantes Jahresergebnis 2015	-3.080.310,00	0,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2015	15.800.918,72	0,00	15.800.918,72	-16,31
- geplantes Jahresergebnis 2016	-2.751.910,00	0,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2016	13.049.008,72	0,00	13.049.008,72	-17,42
- geplantes Jahresergebnis 2017	-2.208.160,00	0,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2017	10.840.848,72	0,00	10.840.848,72	-16,92
- geplantes Jahresergebnis 2018	-1.573.040,00	0,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2018	9.267.808,72	0,00	9.267.808,72	-14,51
- geplantes Jahresergebnis 2019	-937.010,00	0,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2019	8.330.798,72	0,00	8.330.798,72	-10,11
- geplantes Jahresergebnis 2020	-386.020,00	0,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2020	7.944.778,72	0,00	7.944.778,72	-4,63
- geplantes Jahresergebnis 2021	0,00	258.170,00		
= Eigenkapital zum 31.12.2021	7.944.778,72	258.170,00	8.202.948,72	3,25

Aus eigener Kraft kann der Trend, dass die Erträge nicht ausreichen, den Aufwand zu decken nicht gestoppt werden.

Durch die Umsetzung des Organisationsgutachtens im Jahr 2011 bleibt im Bereich des Personalaufwands derzeit kein Einsparungsspielraum. Alleine die Summe der Kreisumlage und der bilanziellen Abschreibung ist höher als die Unterdeckung. Da die drei größten Aufwandspositionen von der Gemeinde nicht beeinflussbar sind, müsste der Ausgleich durch eine Erhöhung der Erträge erfolgen. Im Jahr 2013 sind die Hebesätze der Grundsteuer A, B und der Gewerbesteuer bereits erhöht worden. Eine weitere Anhebung ist für das Jahr 2018 (je nach Entwicklung eventuell früher) beschlossen.

Mögliche Maßnahmen zur Reduzierung des ordentlichen Aufwandes, die mit unterschiedlicher Priorität angegangen werden müssen, sind:

- Veräußerung nicht benötigter Liegenschaften
- Übertragung der vereinsgenutzten Gebäude an die Vereine
- Erhöhung der Beitragsanteile bei der Satzung nach § 8 KAG für straßenbauliche Maßnahmen
- Wirtschaftswege auf ihre Notwendigkeit und Veräußerungsmöglichkeit prüfen
- Langfristige Verpachtung der Wintersporteinrichtungen

Stand der langfristigen Darlehen und der Liquiditätskredite:

Stand langfristige Darlehen und Liquiditätskredite

insgesamt	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
langfristige Darlehen	9.965.514	9.050.827	8.147.887	7.229.545
Liquiditätskredite	10.200.000	8.200.000	9.900.000	14.000.000
insgesamt	20.165.514	17.250.827	18.047.887	21.229.545
Einwohner HW	8.253	8.186	8.126	7.982
pro Einwohner	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
langfristige Darlehen	1.208	1.106	1.003	906
Liquiditätskredite	1.236	1.002	1.218	1.754
insgesamt	2.443	2.107	2.221	2.660