

**III.**

## **Vorbericht**

### **III. Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Egelsbach für das Haushaltsjahr 2019**

Gem. § 1, Abs. 4 Nr.1 GemHVO ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen, der in gestraffter Form einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft gibt.

Der Vorbericht gliedert sich wie folgt:

1. Entwicklung des Gesamthaushaltes 2017 - 2019
2. Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr 2017
3. Überblick über die Haushaltswirtschaft im laufenden Jahr 2018
4. Entwicklung der Kassenlage 2018
5. Grundsätzliche Bemerkungen zur Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2019
6. Bedeutsame Investitionen 2019
7. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen
8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
9. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
10. Übersicht über die den Fraktionen nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung zur Verfügung gestellten Mittel

#### **1. Entwicklung des Gesamthaushaltes 2017 - 2019**

Hhj.	ordentl. Erträge	ordentl. Aufwand	Ausgleich
2017 (vorläufig)	€ 28.204.471,00	€ 27.997.427,00	€ 207.044,00
2018 (Plan)	€ 29.427.635,00	€ 29.404.754,00	€ 22.881,00
2019	€ 30.692.747,00	€ 30.689.945,00	€ 2.802,00

Die ordentlichen Erträge erhöhten sich von 2017 auf 2018 um 4 %. Die ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich von 2017 auf 2018 um 5 %.

Die ordentlichen Erträge erhöhen sich von 2018 auf 2019 um 4 %. Die ordentlichen Aufwendungen erhöhen sich von 2018 auf 2019 ebenfalls um 4 %.

## 2. Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr 2017

1. Die Gesamtergebnisrechnung für das Jahr 2017 weist folgendes vorläufiges Ergebnis aus:

Pos.	Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-851.572
02	51	Öffentlich – rechtliche Leistungsentgelte	-4.422.751
03	548-549	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	-152.640
04	52	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistungen	0
05	55	Steuern, steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-17.759.962
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-542.236
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.607.157
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Investitionszuweis.-zuschüssen und Beiträgen	-354.680
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.176.826
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-27.867.823</b>
11	62, 63, 640-643 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.334.128
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	977.639
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach – und Dienstleistungen	4.476.450
14	66	Abschreibungen	1.491.904
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.564.255
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.784.330
17	72	Transferaufwendungen	2.781
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.347
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>27.647.834</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-219.989</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-336.648
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	349.593
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>12.946</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-28.204.471</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>27.997.427</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-207.044</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-2.334.065
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	19.631
<b>29</b>		<b>Außerordentliche Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-2.314.434</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-2.521.478</b>

### **3. Überblick über die Haushaltswirtschaft im laufenden Jahr 2018**

An Haushaltsmitteln sind im Haushaltsjahr 2018 vorgesehen:

	Ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen
Ansatz	29.427.635,00 €	29.404.754,00 €
Nachtrag		
Gesamt	29.427.635,00 €	29.404.754,00 €

### **4. Entwicklung der Kassenlage 2018**

Im Haushaltsjahr 2018 war die Gemeindekasse bis zum Zeitpunkt der Übernahme der Kassenkredite in Höhe von EUR 13.80 Mio. durch die sogenannte "Hessenkasse" am 17.09.2018 nur unter Inanspruchnahme von Kassenkrediten zahlungsfähig. Nach diesem Zeitpunkt lagen Liquiditätsschwankungen im Bereich von – 1.61 Mio. bis + 2,49 Mio. vor. Die Höhe des Bestandes an liquiden Mitteln zum Ende des Haushaltsjahr 2018 (31. Dezember 2018) lag bei ca. +1,19 Mio.

### **5. Grundsätzliche Bemerkungen zur Haushaltswirtschaft des Jahres 2019**

Die Gemeinde Egelsbach legt für das Haushaltsjahr 2019 zum zwölften Mal einen Doppischen Haushalt vor. Die Umstellung des Rechnungswesens von der bisherigen Kameralistik auf die zukünftig anzuwendende Doppik im Jahr 2008 erfolgte damit ein Jahr früher als vom Gesetzgeber vorgegeben.

Die Gemeinde Egelsbach erhofft sich durch die Umstellung des Rechnungswesen eine genauere Darstellung der Haushaltswirtschaft, weg von der bisherigen rein zahlungsorientierten Kameralistik hin zu einer periodengerechten Abgrenzung von Zahlungsströmen und der genauen Darstellung etwaiger Ressourcenverbräuche. Dazu gehört eine Darstellung der Vermögenswerte und der Liquiditätssituation. Man spricht hier auch von dem 3 – Komponenten Modell, das sich aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Vermögensrechnung ( Bilanz ) zusammensetzt.

Die Ergebnisrechnung beinhaltet dabei alle Erträge und Aufwendungen.

Die Finanzrechnung beinhaltet dabei alle Einzahlungen und Auszahlungen.

Die Vermögensrechnung beinhaltet alle Veränderungen der Vermögenswerte.

Der Haushaltsplan beinhaltet den Ergebnishaushaltsplan und den Finanzhaushaltsplan sowie die bereits bekannten Anlagen zum Haushaltsplan, jedoch mit für die Doppik angepassten Begrifflichkeiten.

Gemäß den vorläufigen ordentlichen Jahresergebnissen der Jahre 2017 und 2018 wurde das gemäß Schutzschirmvertrag vereinbarte Ziel zum Erreichen eines ausgeglichenen Haushaltes erreicht. Zum "Entlassen" aus dem Schutzschirm ist ein weiteres Jahr mit ausgeglichenen ordentlichen Ergebnis erforderlich.

### Gesamtergebnishaushalt 2019

Der Gesamtergebnishaushalt des Jahres 2019 schließt mit einem Gesamtbetrag der Erträge in Höhe von € 30.692.747,00 ab. Dem steht der Gesamtbetrag der Aufwendungen in Höhe von € 30.689.945,00 gegenüber. Daraus ergibt sich ein ordentliches Ergebnis des Gesamtergebnishaushalts von € 2.802,00.

Der Ergebnishaushalt ist damit ausgeglichen.

Das Haushaltssicherungskonzept für das Haushaltsjahr 2019 entspricht der Fortführung des Konsolidierungspfades aus der Schutzschirmvereinbarung. Mit Beschluss der Gemeindevertretung zum Haushaltplan 2018 sind im Haushaltssicherungskonzept die Konsolidierungsmaßnahmen "Schließung des Eigenheims", "Schließung des Bürgerhauses" und "Schließung des Freibades" nicht mehr aufzuführen.

### Gesamtfinanzhaushalt 2019

Der Gesamtfinanzhaushalt des Jahres 2019 beinhaltet einen positiven Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von € 844.742,00.

Es bestehen Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von € 877.500,00 und Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens in Höhe von € 27.000,00.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen € 3.785.000,00 (siehe Investitionsprogramm).

Daraus ergibt sich eine geplante Kreditaufnahme für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von € 2.880.500,00.

Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen von Investitionen betragen € 798.000,00. Hierin enthalten ist der Jahresbeitrag an die sogenannte "Hessenkasse" in Höhe von EUR 287.350,00.

Insgesamt ergibt sich eine geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln in Höhe von € 46.742,00. Der gemäß § 106 HGO zu bildende Liquiditätspuffer kann gemäß der vorliegenden mittelfristigen Finanzplanung bis zum Jahr 2022 sukzessive aufgebaut werden.

## **6. Bedeutsame Investitionen 2019**

### **Produktbereich 01**

### **Innere Verwaltung**

<b>Kostenstelle</b>	<b>Bezeichnung I-Nr.</b>	<b>Betrag</b>
0102099 Stabstelle IKZ	Stabstelle IKZ, Fahrradparkplätze Egelsbach	71.000,00
0102031 EDV-Abteilung	EDV-Ausstattung und Netzwerk	33.000,00
0102099 Stabstelle IKZ	Stabstelle IKZ, Barrierefreie Projekte	25.000,00
0104026 Bauhof	Bauhof, sonstige Betriebsausstattung	20.000,00
0102099 Stabstelle IKZ	Stabstelle IKZ, Umrüstung LSA Theodor-Heus-Straße	15.000,00

### **Produktbereich 02**

### **Sicherheit und Ordnung**

<b>Kostenstelle</b>	<b>Bezeichnung I-Nr.</b>	<b>Betrag</b>
0203013 Feuerwehr	Feuerwehr, Fuhrpark ( <i>Verpflichtungsermächtigung aus 2018 EUR 400.000,00</i> )	800.000,00
0203013 Feuerwehr	Feuerwehr, sonstige Betriebsausstattung	35.000,00
0203013 Feuerwehr	Feuerwehr, Bekleidung, sonstige Ausstattung	10.000,00

### **Produktbereich 04**

### **Kultur und Wirtschaft**

<b>Kostenstelle</b>	<b>Bezeichnung I-Nr.</b>	<b>Betrag</b>
0410102 Eigenheim	Sanierung Eigenheim	450.000,00
0410052 Bürgerhaus	Flächenbeleuchtung Außenanlage Bürgerhaus	25.000,00

### **Produktbereich 06**

### **Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

<b>Kostenstelle</b>	<b>Bezeichnung I-Nr.</b>	<b>Betrag</b>
0604022 Kita Bürgerhaus	Sanierung Kita Bürgerhaus	80.000,00
0604032 Kita Brühl	Kita Brühl, sonstige Betriebsausstattung	36.000,00
0606035 Spielplätze	Spielplätze, Spielgeräte usw.	35.000,00
0604052 Kita Bayerseich	Kita Bayerseich, sonstige Betriebsausstattung	13.500,00
0604022 Kita Bürgerhaus	Kita Bürgerhaus, sonstige Betriebsausstattung	10.500,00

### **Produktbereich 08**

### **Sportförderung**

<b>Kostenstelle</b>	<b>Bezeichnung I-Nr.</b>	<b>Betrag</b>
0802041 Freibad	Freibad, Sanierung	250.000,00
0802022 Dr. Horst Schmidt Halle	Dr. Horst Schmidt Halle, energetische Erneuerung	200.000,00

### **Produktbereich 09**

### **Räumliche Planung und Entwicklung**

<b>Kostenstelle</b>	<b>Bezeichnung I-Nr.</b>	<b>Betrag</b>
0901023 Regionalpark Rhein Main	Radschnellverbindung Frankfurt-Darmstadt 1. BA ( <i>Verpflichtungsermächtigung aus 2018 EUR 760.000,00</i> )	760.000,00
0901023 Regionalpark Rhein Main	Radschnellverbindung Frankfurt-Darmstadt 2. BA	60.000,00

**Produktbereich 10****Bauen und Wohnen**

<b>Kostenstelle</b>	<b>Bezeichnung I-Nr.</b>	<b>Betrag</b>
1001025 Grundstücke	Erwerb von Grundstücken ( <i>Verpflichtungsermächtigung aus 2018 EUR 550.000,00</i> )	550.000,00

**Produktbereich 12****Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

<b>Kostenstelle</b>	<b>Bezeichnung I-Nr.</b>	<b>Betrag</b>
1207013 ÖPNV	ÖPNV, Umgestaltung Bushaltestellen 3. BA ( <i>Verpflichtungsermächtigung aus 2018 EUR 120.000,00</i> )	120.000,00
1207013 ÖPNV	ÖPNV, Umgestaltung Bushaltestellen 4. BA	40.000,00
1201015 Gemeindestraßen	Gemeindestraßen, Molkeswiese	40.000,00

**Produktbereich 13****Natur- und Landschaftspflege**

<b>Kostenstelle</b>	<b>Bezeichnung I-Nr.</b>	<b>Betrag</b>
1303014 Friedhof	Friedhof, sonstige Betriebsausstattung	30.500,00

Für die genannten Maßnahmen entstehen Kosten im Rahmen der Bauunterhaltung und Bewirtschaftung (Erläuterungen zu dem einzelnen Investitionen: siehe Investitionsprogramm).

**7. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6
2017	950	950			-
2018		880			-
2019			510	225	-
2019					-
Summe	950	1.830	510	225	-
<u>Nachrichtlich</u>					
In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	3.406	2.880,5	2.059	681	-



## 8. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

-1.000 EUR-

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2018)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus - haltsjahres (2019)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus - haltsjahres (2019)
1	2	3	4
<b>1. Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>			
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten von</b>			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land	698	584	470
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6 Kreditmarkt	6.948	6.683	11.188
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
<b>Summe</b>	<b>7.646</b>	<b>7.267</b>	<b>11.658</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten</b>	15.000	0	0
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich Gleichkommen</b>			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige			
<b>Summe</b>	<b>22.646</b>	<b>7.267</b>	<b>11.658</b>
<b><u>Nachrichtlich</u></b>			
<b>5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>			
5.1 Aus Krediten			
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
<b>6. Vorübergehende Inanspruchnahme von Flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke</b>			
<b>7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden</b>			
<b>8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen</b>			
<b>9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtung. aus ÖPP-Verträgen</b>			

## 9. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen\*

-1.000 EUR-

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2018)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (2019)	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres (2019)
1	2	3	4
<b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	0	0	0
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	0	0	0
1.3 Zweckgebundene Rücklagen	0	0	0
1.4 Sonderrücklagen			
1.4.1 Stiftungskapital			
1.4.2 Sonstige Sonderrücklagen			
...			
<b>Summe der Rücklagen</b>	0	0	0
<b>2. Rückstellungen</b>			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	4.283	4.467	4.343
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	924	959	964
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0		
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden	0	350	0
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0		
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0		
2.7 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	1.682	1.137	737
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0		
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0		
2.10 Sonstige Rückstellungen	1.346	1.346	1.346
...			
<b>Summe der Rückstellungen</b>	8.235	8.159	7.474

\*Die Beträge bei den Rückstellungen beruhen im Wesentlichen auf dem Datenmaterial des zuletzt aufgestellten Jahresabschluss 2016. Durch die Arbeiten zur Erstellung der noch ausstehenden Jahresabschlüsse kann sich die tatsächliche Höhe der Rückstellung noch verändern.

**10. Übersicht über die den Fraktionen nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung zur Verfügung gestellten Mittel**

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses	Erläuterungen
	2019 EUR	2018 EUR	2017 EUR	
1	2	3	4	5
<b>1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO</b>				
1.1 Sockelbetrag für jede Fraktion (jährl. EUR)				
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied (jährl. 120 EUR)	3.720	3.720	3.720,00	
<b>2. Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen:</b>				
2.1 SPD – Fraktion	960	960	960,00	
2.2 CDU – Fraktion	720	720	720,00	
2.3 WGE – Fraktion	720	720	720,00	
2.4 Fraktion Bündnis 90 / Die Grünen	720	720	720,00	
2.5 FDP – Fraktion	480	480	480,00	
2.6 Die Linke - Fraktion	120	120	120,00	
	Jahresbeträge			
	2019 EUR	2018 EUR	2017 EUR	
<b>3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen</b>	entfällt	entfällt	entfällt	