

Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes

Rechtsgrundlagen

Das im Zuge des Beitritts zum kommunalen Schutzschirm im Jahr 2013 vorgelegte Haushaltskonsolidierungskonzept der Gemeindeverwaltung Egelsbach erfährt im Haushaltsjahr 2018 seine fünfte Fortschreibung.

Die Hessische Gemeindeordnung gibt in § 92 Abs. 4 HGO vor, dass dieses Konzept aufzustellen ist, sofern der Haushalt nicht ausgeglichen werden kann.

Der Haushalt soll in jedem Haushaltsjahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein. Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn

- der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder
- der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Die Gemeinde hat ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn

- der Haushalt trotz Ausnutzung aller Einsparmöglichkeiten bei den Aufwendungen und Auszahlungen und Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht ausgeglichen werden kann oder
- **Fehlbeträge aus Vorjahren auszugleichen** sind oder
- nach der Ergebnis- und Finanzplanung im Planungszeitraum Fehlbeträge erwartet werden.

Das Haushaltssicherungskonzept ist von der Gemeindevertretung zu beschließen und der Aufsichtsbehörde mit der Haushaltssatzung vorzulegen.

Nach § 24 Abs. 4 GemHVO sind die Ursachen für den nicht ausgeglichenen ordentlichen Ergebnishaushalt zu beschreiben. Das Haushaltssicherungskonzept muss verbindliche Festlegungen über das Konsolidierungsziel, die dafür notwendigen Maßnahmen und den angestrebten Zeitraum, in dem der Ausgleich des Ergebnishaushaltes erreicht werden soll, enthalten.

Haushaltssituation der Gemeinde Egelsbach

Einen ersten Einblick auf die finanzielle Gesamtsituation der Gemeinde Egelsbach eröffnet die Darstellung der ordentlichen Jahresergebnisse 2008 bis 2014, die vorläufigen ordentlichen Jahresergebnisse der Haushaltsjahre 2015 bis 2016 und die Prognose für das Haushaltsjahr 2017 sowie der Plan 2018:

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis	Außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
Ordentl. Ergebnis 2008	-1.089.553,49	286.134,92	-803.418,57
Ordentl. Ergebnis 2009	-4.338.618,07	13.578,93	-4.325.039,14
Ordentl. Ergebnis 2010	-4.297.620,90	551.450,79	-3.746.170,11
Ordentl. Ergebnis 2011	-5.731.760,47	221.556,21	-5.510.204,26
Ordentl. Ergebnis 2012	-3.076.272,48	-682.126,14	-3.758.398,62
Ordentl. Ergebnis 2013	-2.733.461,36	-34.821,05	-2.768.282,41
Ordentl. Ergebnis 2014	-1.067.668,72	-10.152,03	-1.077.820,75
Vorl. ord. Ergebnis 2015	-2.685.872,84	313.269,08	-2.372.603,76
Vorl. ord. Ergebnis 2016	-1.421.597,80	153.972,81	-1.267.624,99
Prognose 2017	4.488,68	2.312.635,05	2.317.123,73
Plan 2018	1.737,00	0,00	1.737,00

Nachfolgend werden für den Zeitraum der Schutzschirmvereinbarung (2013 bis 2020) die Ergebnisse pro Produktbereich dargestellt. Diese werden den ursprünglichen Planansätzen laut Vertrag des Schutzschirmes sowie des jeweiligen Haushaltansatzes gegenübergestellt.

Hierbei wird ersichtlich, dass insbesondere in dem Produktbereich 6 „Kinder-, Jugend- und Familie“ erhebliche Abweichungen zum Planansatz laut Schutzschirmvertrag vorliegen. Im Haushaltsjahr 2016 ergibt sich in diesem Produktbereich ein Defizit im (vorl.) ordentlichen Ergebnis in Höhe von ca. EUR 3.965.000,00.

Die erhöhten Defizite in den einzelnen Produktbereichen konnten überwiegend durch Mehrerträge im Produktbereich 16 kompensiert werden.

Konsolidierungspfad

Einwohner zum Stichtag 31.12.2010: 10.948

Darstellung: Überschuss positiv(+), Defizit negativ (-)

Haushaltsjahr 2013

Produktbereich	lt. Vertrag	HH-An. in Euro/EW	Ergebnis in Euro/EW
1. Innere Verwaltung	-308,18	-374,77	-326,69
2. Sicherheit und Ordnung	-63,48	-68,20	-72,80
3. Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00
4. Kultur und Wissenschaft	-22,54	-26,17	-28,81
5. Soziale Leistungen	-15,91	-15,92	-16,40
6. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-225,83	-261,13	-269,74
7. Gesundheitsdienste	-0,01	-0,22	0,02
8. Sportförderung	-40,23	-41,68	-45,63
9. Räuml. Planung / Entwickl. Geoinfo.	-4,59	-4,66	-5,15
10. Bauen und Wohnen	-24,45	-36,42	-1,71
11. Ver- und Entsorgung	5,96	42,79	41,14
12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-185,43	-118,21	-76,91
13. Natur- und Landschaftspflege	-11,26	-14,93	-8,02
14. Umweltschutz	-7,63	-8,48	-7,44
15. Wirtschaft und Tourismus	0,24	-0,92	-0,22
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	514,01	628,79	568,70
Summe ordentliches Ergebnis	-389,46	-300,13	-249,68

	Absolut	Euro/EW
Veränderung HH-An. zum IST :	552.341,54	50,45
Veränderung lt. Vertrag zum IST :	1.530.346,72	139,78

Haushaltsjahr 2014

Produktbereich	lt. Vertrag	HH-An.in Euro/EW	Ergebnis in Euro/EW
1. Innere Verwaltung	-303,61	-378,19	-376,04
2. Sicherheit und Ordnung	-63,48	-67,11	-58,07
3. Schulträgeraufgaben	0	0,00	0,00
4. Kultur und Wissenschaft	-9,76	-28,38	-27,34
5. Soziale Leistungen	-15,91	-15,94	-15,80
6. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-206,19	-335,07	-255,57
7. Gesundheitsdienste	-0,14	-0,23	0,13
8. Sportförderung	-38,4	-42,62	-24,54
9. Räuml. Planung / Entwickl. Geoinfo.	-4,59	-4,66	-5,31
10. Bauen und Wohnen	-20,8	-51,23	-60,96
11. Ver- und Entsorgung	21,49	52,27	41,62
12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-185,43	-137,37	-85,40
13. Natur- und Landschaftspflege	-3,95	-17,47	-14,71
14. Umweltschutz	-7,63	-7,54	-7,29
15. Wirtschaft und Tourismus	0,24	-1,41	-0,69
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	548,72	737,83	792,44
Summe ordentliches Ergebnis	-289,44	-297,10	-97,52

	Absolut	Euro/EW
Veränderung HH-An. zum IST	2.185.014,28	199,58
Veränderung lt. Vertrag zum IST	2.101.120,40	191,92

Konsolidierungspfad

Einwohner zum Stichtag 31.12.2010: 10.948

Darstellung: Überschuss positiv(+), Defizit negativ (-)

Haushaltsjahr 2015

Produktbereich	lt. Vertrag	HH-An. in Euro/EW	Ergebnis in Euro/EW
1. Innere Verwaltung	-299,05	-387,29	-372,33
2. Sicherheit und Ordnung	-63,48	-70,51	-59,96
3. Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00
4. Kultur und Wissenschaft	11,07	-29,68	-29,08
5. Soziale Leistungen	-15,91	-12,53	-23,29
6. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-172,85	-311,98	-350,79
7. Gesundheitsdienste	-0,14	-0,23	0,03
8. Sportförderung	-20,59	-45,25	-40,95
9. Räuml. Planung / Entwickl. Geoinfo.	-4,59	-4,66	-4,95
10. Bauen und Wohnen	-20,80	-41,58	-37,76
11. Ver- und Entsorgung	21,49	66,29	78,18
12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-183,10	-104,97	-118,05
13. Natur- und Landschaftspflege	-3,95	-22,05	-12,18
14. Umweltschutz	-7,63	-7,67	-7,37
15. Wirtschaft und Tourismus	0,24	-3,50	-1,37
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	569,82	791,56	734,54
Summe ordentliches Ergebnis	-189,47	-184,05	-245,33

	Absolut	Euro/EW
Veränderung HH-An. zum IST	-670.920,32	-61,28
Veränderung lt. Vertrag zum IST	-611.555,28	-55,86

Die Erstellung des Jahresabschlusses 2015 ist noch ausstehend.

Haushaltsjahr 2016

Produktbereich	lt. Vertrag	HH-An.in Euro/EW	Ergebnis in Euro/EW
1. Innere Verwaltung	-294,48	-412,12	-404,25
2. Sicherheit und Ordnung	-63,48	-79,71	-76,79
3. Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00
4. Kultur und Wissenschaft	11,07	-29,89	-27,39
5. Soziale Leistungen	-15,91	-14,23	-4,11
6. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-139,51	-336,03	-362,12
7. Gesundheitsdienste	-0,14	-0,16	0,01
8. Sportförderung	-18,77	-36,55	-46,10
9. Räuml. Planung / Entwickl. Geoinfo.	-4,59	-4,93	-4,71
10. Bauen und Wohnen	-20,8	-48,51	-39,57
11. Ver- und Entsorgung	21,49	75,29	69,82
12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-183,1	-115,05	-80,78
13. Natur- und Landschaftspflege	-3,95	-17,02	-12,67
14. Umweltschutz	-7,63	-8,19	-7,40
15. Wirtschaft und Tourismus	0,24	-3,12	-2,02
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	630,1	986,39	868,23
Summe ordentliches Ergebnis	-89,46	-43,82	-129,85

	Absolut	Euro/EW
Veränderung HH-An. zum IST	-941.884,70	-86,03
Veränderung lt. Vertrag zum IST	-442.189,72	-40,39

Die Erstellung des Jahresabschlusses 2016 ist noch ausstehend.

Konsolidierungspfad

Einwohner zum Stichtag 31.12.2010: 10.948

Darstellung: Überschuss positiv(+), Defizit negativ (-)

Haushaltsjahr 2017

Produktbereich	lt. Vertrag	HH-An. in Euro/EW	Prognose in Euro/EW
1. Innere Verwaltung	-289,91	-385,35	-363,22
2. Sicherheit und Ordnung	-63,48	-81,46	-84,38
3. Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00
4. Kultur und Wissenschaft	11,07	-28,96	-28,96
5. Soziale Leistungen	-15,91	-20,45	-20,45
6. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-106,18	-330,27	-365,28
7. Gesundheitsdienste	-0,14	-0,14	-0,14
8. Sportförderung	-16,94	-30,52	-30,52
9. Räuml. Planung / Entwickl. Geoinfo.	-4,59	-5,48	-5,48
10. Bauen und Wohnen	-20,80	-36,52	-41,78
11. Ver- und Entsorgung	21,49	66,78	49,79
12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-183,10	-85,03	-88,93
13. Natur- und Landschaftspflege	-3,95	-13,38	-13,38
14. Umweltschutz	-7,63	-7,68	-7,68
15. Wirtschaft und Tourismus	0,24	-1,77	-1,77
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	679,89	960,57	1.002,59
Summe ordentliches Ergebnis	0,06	0,34	0,41

	Absolut	Euro/EW
Veränderung HH-An. zum IST	803,61	0,07
Veränderung lt. Vertrag zum IST	3.831,80	0,35

Haushaltsjahr 2018

Produktbereich	lt. Vertrag	HH-An.in Euro/EW	Ergebnis in Euro/EW
1. Innere Verwaltung	-289,91	-431,38	
2. Sicherheit und Ordnung	-63,48	-84,74	
3. Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	
4. Kultur und Wissenschaft	11,07	-32,08	
5. Soziale Leistungen	-15,91	-12,83	
6. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-106,18	-351,12	
7. Gesundheitsdienste	-0,14	0,07	
8. Sportförderung	-16,94	-33,41	
9. Räuml. Planung / Entwickl. Geoinfo.	-4,59	-5,75	
10. Bauen und Wohnen	-20,80	-40,65	
11. Ver- und Entsorgung	21,49	55,44	
12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-183,10	-89,69	
13. Natur- und Landschaftspflege	-3,95	-10,61	
14. Umweltschutz	-7,63	-8,43	
15. Wirtschaft und Tourismus	0,24	-1,66	
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	679,89	1.046,99	
Summe ordentliches Ergebnis	0,06	0,16	

Konsolidierungspfad

Einwohner zum Stichtag 31.12.2010: 10.948

Darstellung: Überschuss positiv(+), Defizit negativ (-)

Haushaltsjahr 2019

Produktbereich	lt. Vertrag	HH-An. in Euro/EW	Ergebnis in Euro/EW
1. Innere Verwaltung	-289,91	-435,11	
2. Sicherheit und Ordnung	-63,48	-87,48	
3. Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	
4. Kultur und Wissenschaft	11,07	-33,80	
5. Soziale Leistungen	-15,91	-13,02	
6. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-106,18	-333,32	
7. Gesundheitsdienste	-0,14	0,07	
8. Sportförderung	-16,94	-34,16	
9. Räuml. Planung / Entwickl. Geoinfo.	-4,59	-5,75	
10. Bauen und Wohnen	-20,80	-41,70	
11. Ver- und Entsorgung	21,49	56,14	
12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-183,10	-90,79	
13. Natur- und Landschaftspflege	-3,95	-10,66	
14. Umweltschutz	-7,63	-8,64	
15. Wirtschaft und Tourismus	0,24	-1,87	
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	679,89	1.044,71	
Summe ordentliches Ergebnis	0,06	4,59	

Haushaltsjahr 2020

Produktbereich	lt. Vertrag	HH-An.in Euro/EW	Ergebnis in Euro/EW
1. Innere Verwaltung	-289,91	-441,67	
2. Sicherheit und Ordnung	-63,48	-89,23	
3. Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	
4. Kultur und Wissenschaft	11,07	-34,22	
5. Soziale Leistungen	-15,91	-13,22	
6. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-106,18	-338,49	
7. Gesundheitsdienste	-0,14	0,07	
8. Sportförderung	-16,94	-34,94	
9. Räuml. Planung / Entwickl. Geoinfo.	-4,59	-5,75	
10. Bauen und Wohnen	-20,8	-42,80	
11. Ver- und Entsorgung	21,49	55,60	
12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-183,1	-87,97	
13. Natur- und Landschaftspflege	-3,95	-10,72	
14. Umweltschutz	-7,63	-8,85	
15. Wirtschaft und Tourismus	0,24	-2,08	
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	679,89	1.065,26	
Summe ordentliches Ergebnis	0,06	10,98	