

Abteilung/FB	Datum	Status
Abteilung 2	13.08.2004 10:08	öffentlich

Az:**Beratungsfolge:****Sitzungsdatum:**

Finanz- und Wirtschaftsausschuss	19.08.2004	zur Empfehlung
Verwaltungsausschuss	31.08.2004	zur Empfehlung
Rat	02.09.2004	zum Beschluss

Eckwerte Haushaltsjahr 2005Abstimmungsergebnis Ja Nein Enthaltung**Beschlussvorschlag:**

Für das Haushaltsjahr 2005 werden als Eckwerte beschlossen:

A. Finanzielle Grundlagen**1. Steuersätze (Hebesätze) für Realsteuern****1.1 Grundsteuern**

- für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe	350 %
- für die Grundstücke	350 %

1.2 Gewerbesteuer 350 %**2. Zur Verfügung stehende Finanzierungsmittel****2.1 Finanzierungsbudget: Finanzierung der Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts**

Finanzierungsmasse 6.958.100 €

2.2 Investitionen - Finanzierungsmasse 1.574.300 €

Davon: Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen 658.800 €

Die Ermittlung der jeweiligen Finanzmassen ergibt sich aus Anlage 1.

B. Budgetverteilung

Für das Jahr 2005 werden grundsätzlich Zuschussbudgets zur Abdeckung des Minussaldos (Einnahmen/Erlöse abzüglich Ausgaben/Aufwand) der jeweiligen Produktbereiche gebildet.

Entstehen bei Produktbereichen Überschüsse, sind diese den Finanzierungsmitteln

SachbearbeiterIn/FachbereichsleiterIn:		Abteilungsleiter:	Gemeindedirektor:
Haushaltsstelle:	<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung		UVP <input type="checkbox"/> keine Bedenken <input type="checkbox"/> Bedenken <input type="checkbox"/> entfällt
bisherige SV:	<input type="checkbox"/> Mittel stehen in Höhe von € _____ zur Verfügung		
	<input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung		

zuzuführen. Finanzierungs- und virtuelles Budget sind gemeinsam, Investitionsbudgets gesondert zu bewirtschaften.

Nach dem Finanzierungsbedarf ergibt sich für 2005 ein Fehlbedarf von 1.236.000 €.

Die in der Anlage 2 ermittelten Bereichsbudgets werden den jeweiligen Produktbereichen zugewiesen. Die Bereichsbudgets sind einzuhalten.

Informatorisch: Virtuelles Budget	
Innere Verrechnungen Einnahme	1.277.000 €
Innere Verrechnungen Ausgabe	1.277.000 €

Begründung:

Die Ermittlung der Finanzmassen und der Budgetanteile erfolgte nach der aktualisierten mittelfristigen Finanzplanung. Von der Beibehaltung der bisherigen Hebesätze wurde ausgegangen.

Finanzierungsbudget:

Das Finanzierungsbudget ergibt sich aus den Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushaltes ohne innere Verrechnungen. Es ist aufgeteilt in die Teilbudgets Personalaufwand und sonstiger Aufwand. Da z.Zt. die zu leistenden Personalausgaben von Grund und Höhe her von den Budgetverantwortlichen nicht beeinflussbar sind, wird der in den einzelnen Budgets enthaltene Personalaufwand vorabdotiert. Zum HHJ 2006 sind Rahmenregelungen zu treffen, in denen die Finanzverantwortlichkeit und die Kompetenzen der Budgetbereiche für den Personaleinsatz geregelt sind.

Sonderregelung für

Produkt 3210120 – Unterhaltung von Einrichtungen der zentralen Abwasserbeseitigung und von Gewässern

Leistung 3210120-600 – Zentrale Beseitigung von Schmutzwasser.

Die Aufwandsdeckung erfolgt durch spezielle Leistungsentgelte (Gebühren) zu 100 %.

Aufgrund der spezialgesetzlichen Regelungen des NKAG und wegen des dreijährigen Kalkulationszeitraumes werden Überschüsse und Fehlbeträge (z.B. durch Rückstellungen) vorgetragen und bei der Ermittlung der Finanzmasse berücksichtigt.

Budgetverteilung:

Zur weiteren Haushaltsplanung ermitteln die zuständigen Fachbereiche die einzelnen Produktbudgets und die auf enthaltene Leistungen und Teilleistungen entfallenden Anteile.

Nach Beratung in den zuständigen Fachausschüssen wird der Hausplan 2005 in klassischer Form (wie bisher) und als produktorientierter budgetierter Haushalt aufgestellt. Dann erfolgt das weitere Beratungs- und Verabschiedungsverfahren.

Anlagen:

Anlage 1: Ermittlung der Finanzierungsmassen
Anlage 2: Budgetverteilung