



Entwurf des Haushaltes 2022



VORSTELLUNG
IM HAUPT-, FINANZ- UND
WIRTSCHAFTSFÖRDERUNGSAUSSCHUSS

Überblick

1. Allgemeine Anmerkungen
2. Entwicklung Steuereinnahmen
3. Technische Hinweise
4. Ergebnishaushalt
5. Finanzhaushalt



Allgemeine Anmerkungen

REDAKTIONELLES

SACHSTAND: 24.09.

Redaktionelle Anmerkungen

1. Ergebnishaushalt

Darstellung der Erträge mit (-) Vorzeichen

Darstellung der Aufwendungen ohne Vorzeichen

Positiver Betrag = Jahresfehlbetrag

2. Finanzhaushalt

Darstellung der Einzahlungen ohne Vorzeichen

Darstellung der Auszahlungen mit (-) Vorzeichen

Negativer Betrag = Finanzmittelfehlbetrag

3. Vorbericht

Darstellung im Vorbericht in „richtiger“ Form (Verlust wird mit (-) dargestellt)

Redaktionelle Anmerkungen – Vorbericht

- Vorbericht 2022 mit IKVS digital erstellt
- Dadurch leicht verändertes Layout
- IKVS arbeitet mit öffentlich zugänglichen Daten (Einwohnerzahlen StaLa)

Redaktionelle Anmerkungen

Sachstand: 24.09.2021

Bis zur endgültigen Drucklegung können notwendige Änderungen des Haushaltsplans 2022 anfallen.

Diese werden im Rahmen der Fachausschüsse vorgestellt und in die Endfassung aufgenommen.

Redaktionelle Anmerkungen – Personalkosten

- Auf KTR-Listen werden Personalkosten summiert dargestellt
- Personalkosten sind auf übergeordneten Konten geplant
- Insgesamt rd. 60 Sachkonten für den Personalaufwand
- Vollständige Darstellung je KTR im Gesamthaushalt

Redaktionelle Anmerkungen – AfA/Sonderposten

Aufwendungen für Abschreibungen und **Erträge aus Sonderposten** werden nahezu ausschließlich maschinell in die Haushaltsplanung einbezogen.

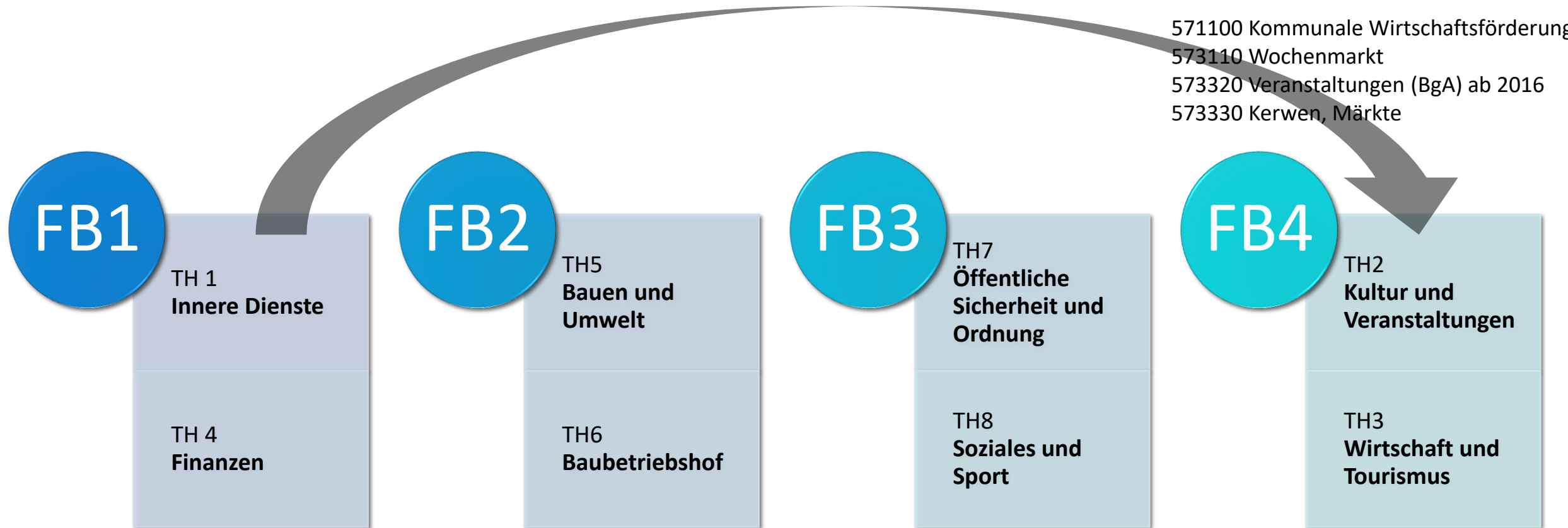
In den Kontogruppen 53* werden die Abschreibungen dargestellt

In der Kontogruppe 415* werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen dargestellt.

Redaktionelle Anmerkungen – EDV Kosten

- EDV Kosten sind im HH2022 so weit wie möglich auf dem KTR 114600 zusammengefasst
- Planung der EDV Soft- und Hardware liegt damit in der EDV-Abteilung
- Schon bei Planung wird zentral geprüft, ob EDV Anschaffungen sinnvoll sind, doppelte Strukturen werden vermieden
- Pflegeaufwand neuer Hard- und Software wird zentral beurteilt und eingeschätzt

Redaktionelle Anmerkungen – Neue KTR-Zuordnung



Einheitliches KTR-Layout

Kostenträger: 111300 Presse und Öffentlichkeitsarbeit
Stand 21.09.2021

		2020		2021		2022	2023	2024	2025	Bemerkung
		Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	
111020 Zentrale Steuerung	#Summe_Personalkosten	27.800	27.198	27.700	15.105	25.300	25.700	26.000	26.300	
	#Summe_Aufwendungen	27.800	27.198	27.700	15.105	25.300	25.700	26.000	26.300	
111140 Pressestelle	414420 Zuw. lfd. Zwecke - vom Land		-65							
	#Summe_Erträge		-65							
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500		500		500	500	500	500	Fachliteratur
	529200 Aufw. für Dienstl., Provisio./Nicht-KSK-pflichtig	100		100		100	100	100	100	
	561910 Zuf. RSt. Altersteilzeit - Aufstockungsbetrag		32.227							
	562900 Sonstiges f.d. Inanspruchnahme v.Rechten,Diensten	200		200		200	200	200	200	
	563100 Büromaterial	100	9	100		100	100	100	100	
	563500 Öffentliche Bekanntmachungen			26.750	20.283	27.000	27.000	27.000	27.000	Erstellung Amstblatt durch Wittich Verlag
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	1.000		1.000		1.000	1.000	1.000	1.000	
	#Summe_Aufwendungen ohne Personal und Abschreibungen	1.900	32.236	28.650	20.283	28.900	28.900	28.900	28.900	
	#Summe_Personalkosten	85.050	84.699	85.800	36.858	59.800	60.700	61.400	62.100	
	#Summe_Aufwendungen	86.950	116.935	114.450	57.141	88.700	89.600	90.300	91.000	
E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			-65							
E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen		112.850	111.897	113.500	51.963	85.100	86.400	87.400	88.400	
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600		600		600	600	600	600	
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.300	32.611	28.050	20.283	28.300	28.300	28.300	28.300	
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		114.750	144.508	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	
E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	
E 20 Ordentliches Ergebnis		114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	
E 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	

- Aufstellung ist systemgeneriert
- Einheitliche Darstellung in allen Ausschüsse
- Zusammenfassende Infos je KTR
- Daten müssen durch die FB'e nicht händisch in KTR-Listen übertragen werden

Kostenträger im Kopf des Blattes

Kostenträger: 111300 Presse und Öffentlichkeitsarbeit
Stand 21.09.2021

Kostenstellen des Kostenträgers

		2020		2021		2022	2023	2024	2025	Bemerkung
		Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	
111020 Zentrale Steuerung	#Summe_Personalkosten	27.800	27.198	27.700	15.105	25.300	25.700	26.000	26.300	
	#Summe_Aufwendungen	27.800	27.198	27.700	15.105	25.300	25.700	26.000	26.300	
	414420 Zuw. lfde. Zwecke - vom Land		-65							
	#Summe_Erträge		-65							
111140 Pressestelle	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	500		500		500	500	500	500	Fachliteratur
	529200 Aufw. für Dienstl.,Provisio./Nicht-KSK-pflichtig	100		100		100	100	100	100	
	561910 Zuf. RSt. Altersteilzeit - Aufstockungsbetrag		32.227							
	562900 Sonstiges. f.d. Inanspruchnahme v.Rechten,Diensten	200		200		200	200	200	200	
	563100 Büromaterial	100	9	100		100	100	100	100	
	563500 Öffentliche Bekanntmachungen			26.750	20.283	27.000	27.000	27.000	27.000	Erstellung Amstblatt durch Wittich Verlag
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	1.000		1.000		1.000	1.000	1.000	1.000	
	#Summe_Aufwendungen ohne Personal und Abschreibungen	1.900	32.236	28.650	20.283	28.900	28.900	28.900	28.900	
	#Summe_Personalkosten	85.050	84.699	85.800	36.858	59.800	60.700	61.400	62.100	
	#Summe_Aufwendungen	86.950	116.935	114.450	57.141	88.700	89.600	90.300	91.000	
E 08 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			-65							
E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen		112.850	111.897	113.500	51.963	85.100	86.400	87.400	88.400	
E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600		600		600	600	600	600	
E 14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.300	32.611	28.050	20.283	28.300	28.300	28.300	28.300	
E 15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		114.750	144.508	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	
E 16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	
E 20 Ordentliches Ergebnis		114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	
E 23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		114.750	144.443	142.150	72.246	114.000	115.300	116.300	117.300	

Ertrags- und Aufwandspositionen

Personalaufwand summiert

Wichtige Positionen aus der Ergebnisgliederung



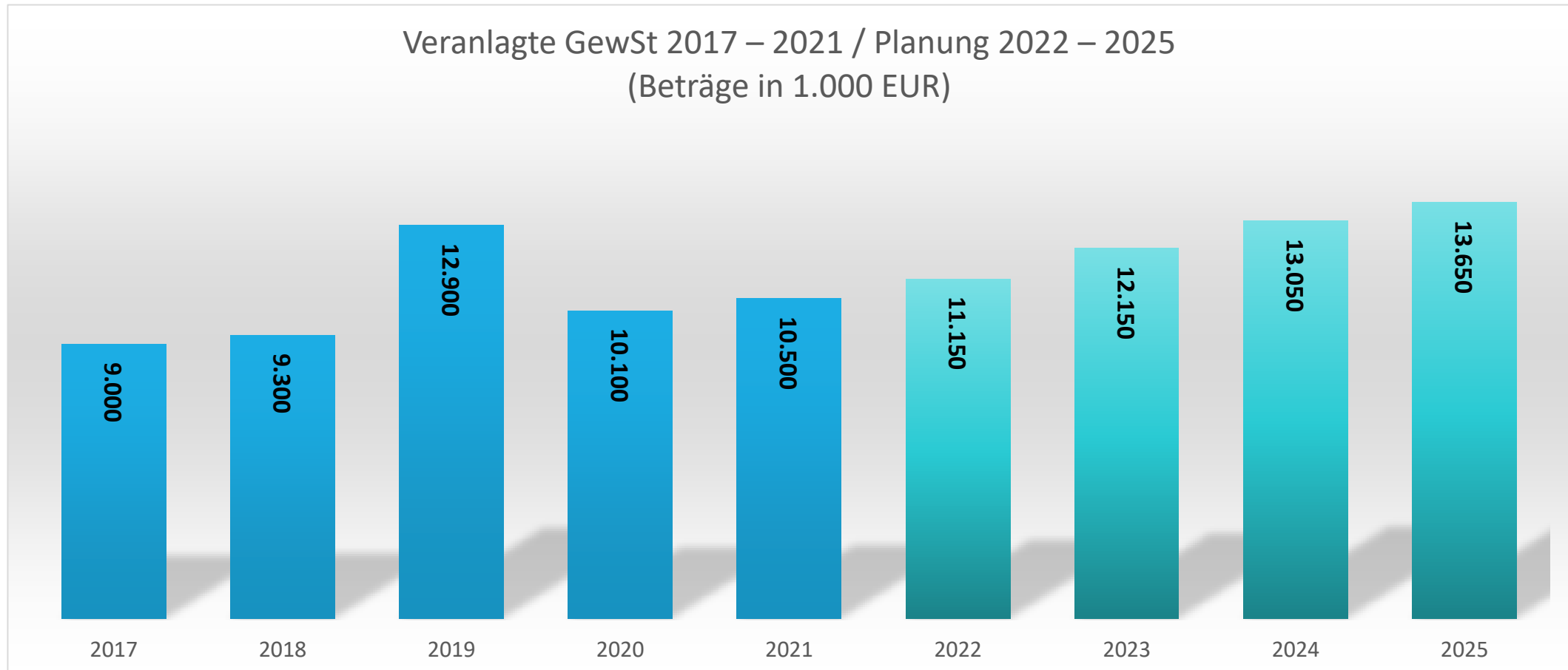
Entwicklung Steuereinnahmen

RÜCKBLICK – WAS AUSWIRKUNGEN CORONA AUF STEUEREINNAHMEN

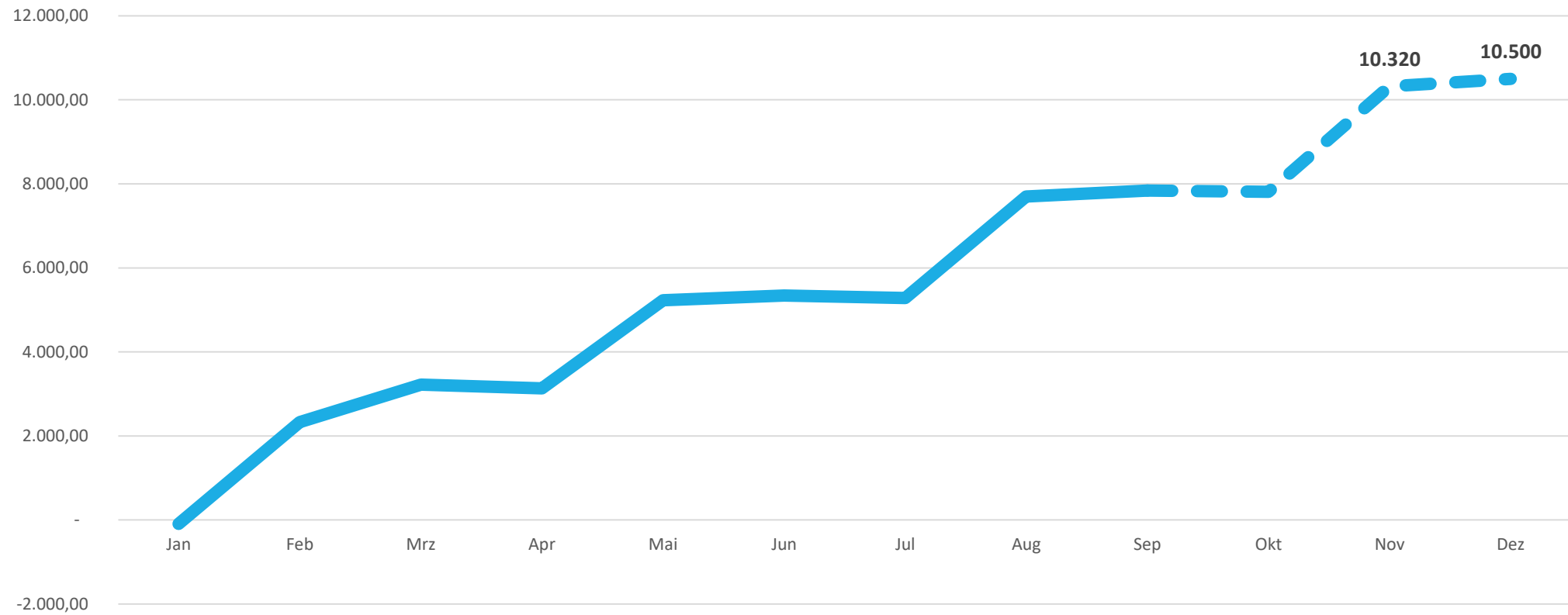
2021 PROGNOSE

PLANUNG 2022 - 2025

Gewerbesteuer im Rückblick



Steuern – Gewerbesteuer 2021

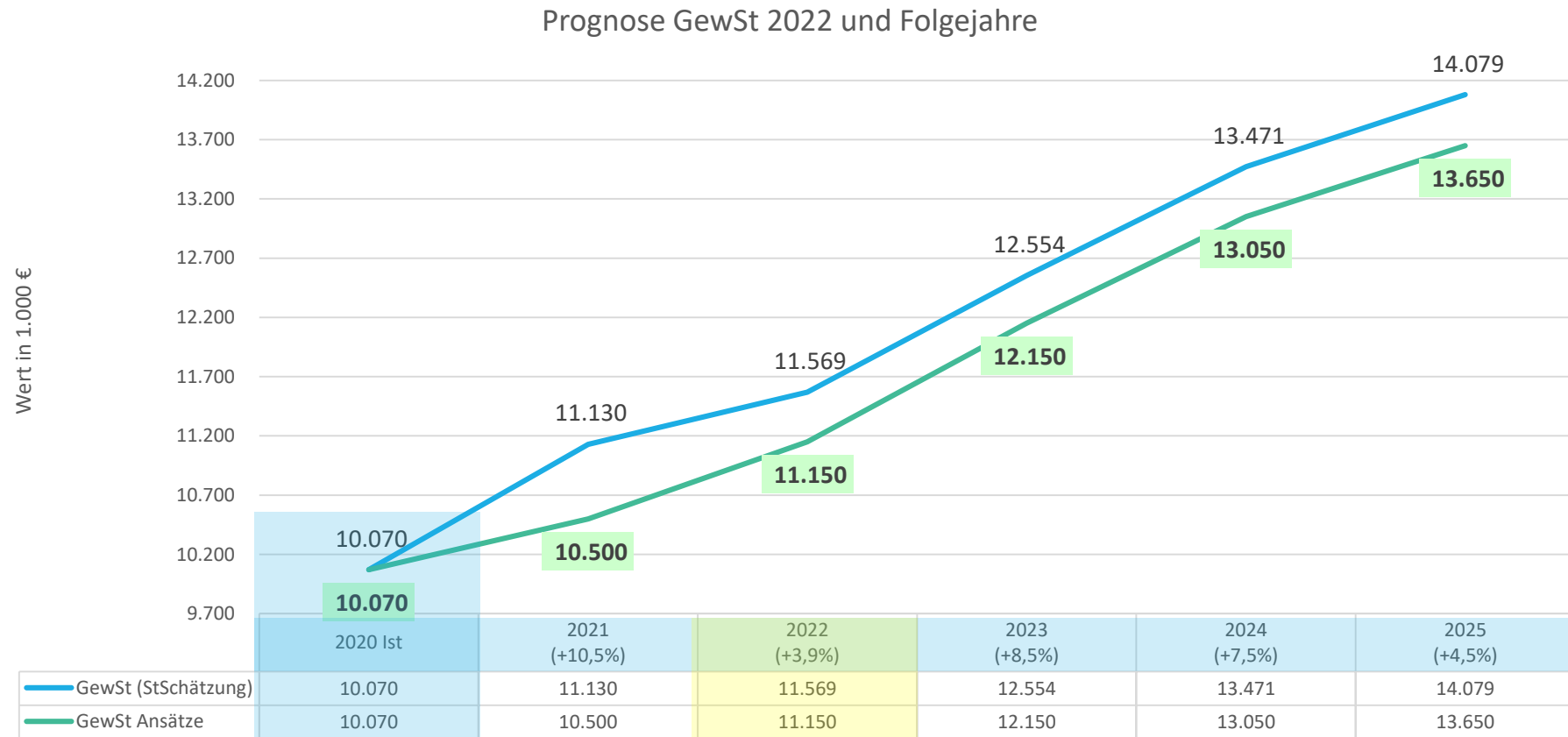


Steuern

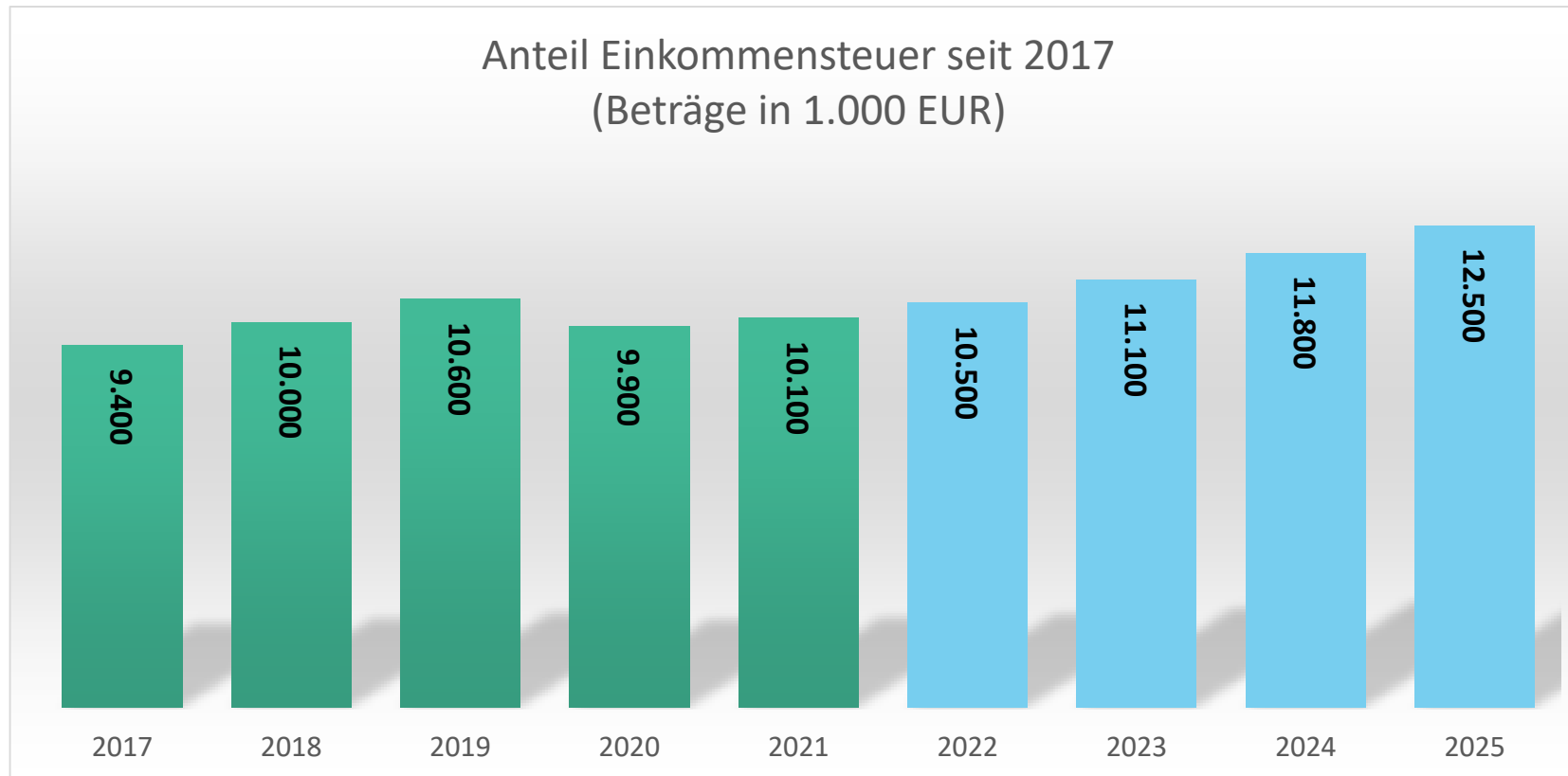
Veränderung gg. Vorjahr in v.H.					
	2021	2022	2023	2024	2025
Gewerbesteuer	10,5%	3,9%	8,5%	7,3%	4,5%
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2,1%	4,2%	5,7%	6,2%	5,5%
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1,2%	-15,5%	2,5%	1,9%	1,7%

Regionalisierte Steuerschätzung vom Mai 2021 - geschätzte originäre Steuereinnahmen der Kommunen 2021 bis 2025 in Rheinland-Pfalz

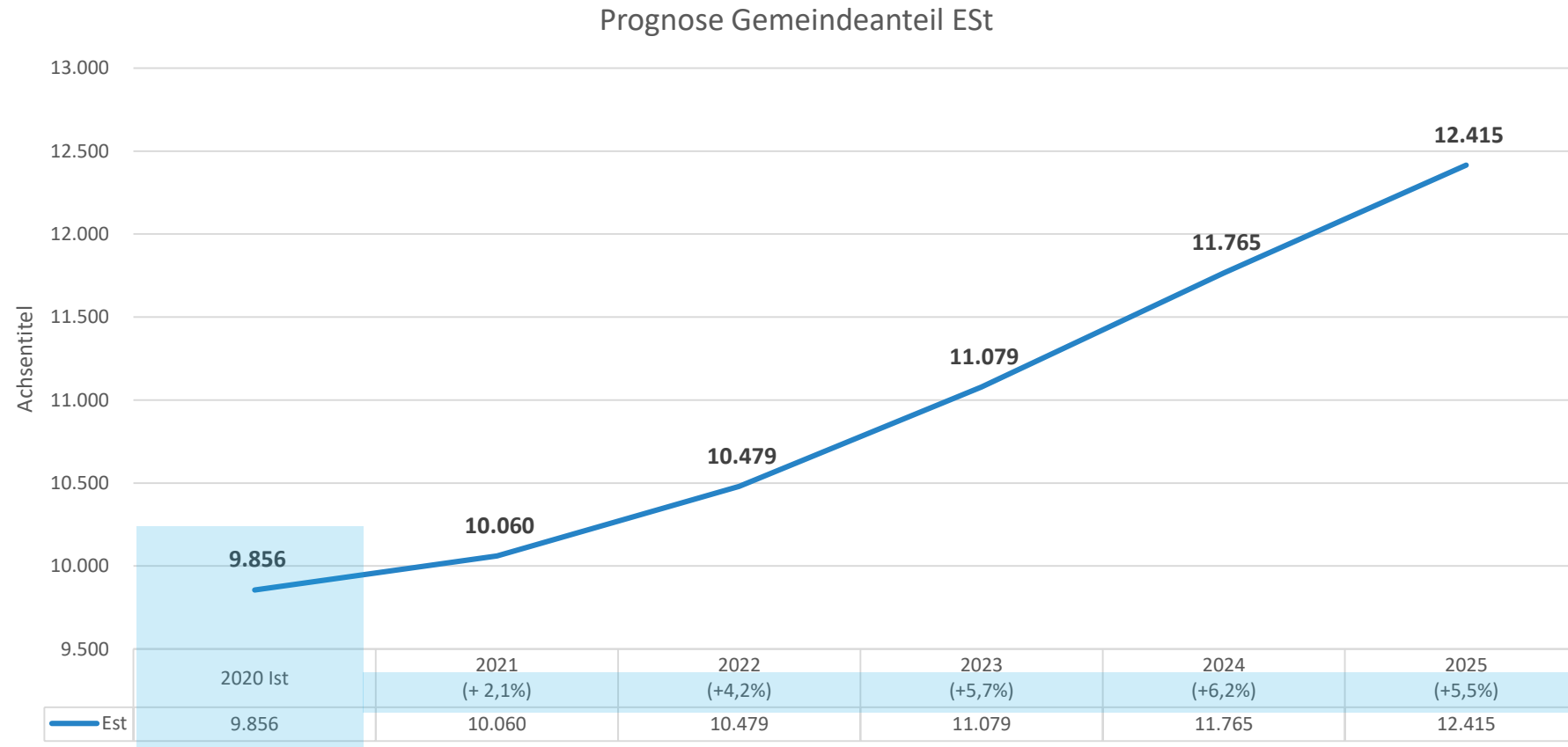
Steuern – Gewerbesteuer



Steuern – Gemeindeanteil Einkommensteuer



Steuern – Gemeindeanteil Einkommensteuer



Kreisumlage

Grundlage der Berechnung der Kreisumlage sind jeweils die letzten vier abgeschlossen Quartale vor Beginn des Haushaltsjahres (4. Quartal 2020, 1. -3. Quartal 2021). Durch das frühzeitige Aufstellen des Entwurfes des Haushaltsplanes steht die endgültige Höhe der Kreisumlage noch nicht fest. Sie wurde zunächst mit einem Betrag von **11.700.000 Euro** eingeplant.

Bis zur Sitzung des HFWA am 30.11.2021 wird die endgültige Höhe der Kreisumlage feststehen und mögliche Änderungen dann vorgestellt.

Technische Hinweise zur Planung

PRST

SOPD

Pensionsrückstellungen

- Im Juli 2018 sind die neuen HEUBECK-RICHTTAFELN 2018 G erschienen, die die neuesten Statistiken der gesetzlichen Rentenversicherung und des Statistischen Bundesamtes berücksichtigen.
- Die neuen versicherungsmathematischen Berechnungsgrundlagen hatten Einfluss auf die Höhe der Zuführung und Auflösung der Pensionsrückstellungen im Jahresabschluss 2019
- In den vergangenen Jahren war das jeweilige Vorjahr stets Grundlage für die Planung des Folgejahres
- Dies war durch die gravierenden Änderungen für die Planung des Haushaltes 2021 nicht möglich.
- Bei der Planung des HH 2021 wurde auf die Ist-Zahlen 2018 zurückgegriffen.
- Die Planung 2022 beruht wie in den Jahren bis 2020 nun wieder auf den Ansätzen im Jahresabschluss des Vorjahres (hier: 2020)

Sonderposten Kommunalen Finanzausgleich

- Der im JA 2019 gebildete Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 3,0 Mio wird in den Folgejahren sukzessive aufgelöst.
- Sonderposten ist gem. § 38 GemHVO zu bilden und später aufzulösen soweit sein Zweck entfallen ist
- Im HH2022 ist eine weitere Auflösung von 1,0 Mio EUR geplant



Ergebnisplan 2022

Ergebnisplan 2022

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	50.552.689	54.790.293	56.075.470
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.282.378	54.530.568	55.820.440
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	270.311	259.725	255.030
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	59.987	211.430	118.540
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	235.904	462.060	330.360
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-175.917	-250.630	-211.820
E20 - Ordentliches Ergebnis	94.393	9.095	43.210
E21 - Außerordentliches Ergebnis	-118.305	--	--
E23 - Jahresergebnis	-23.912	9.095	43.210



Finanzplan 2021

Finanzplan 2021

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	44.414.575	50.140.893	51.949.470
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	44.344.199	48.947.393	49.599.740
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-203.800	-250.630	-211.820
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	568.083	8.958.200	10.217.450
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.826.289	17.956.000	20.521.250
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.258.206	-8.997.800	-10.303.800
F34 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-3.509.936	-8.054.930	-8.165.890

Freie Finanzspitze

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts- vorvorjahres	Ansätze des Haushalts- vorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
		in € ²					
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		- 252	943	2.138	2.147	2.168	2.417
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	439	452	742	489	501	515
3	Zwischensumme	- 691	491	1.396	1.659	1.667	1.903
	abzüglich						
4	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			100	450	450	450
5	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	- 691	491	1.296	1.209	1.217	1.453



Vielen Dank.

MAIK SOKOLOWSKI-KÜHN

LEITER DER FINANZABTEILUNG