

Vorbericht zum Haushaltsplan
der Stadt Herrieden
für das Haushaltsjahr 2018

I. Gesamtbeurteilung des Haushaltsplanes für das Jahr 2018

Der Haushaltsplan der Stadt Herrieden für das Jahr 2018 ist mit einem Gesamtvolumen in Höhe von **34.642.797 €** in den Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen. Er ist insgesamt um 3.554.367 € oder 11,5 % größer als im Vorjahr. Die Gesamteinnahmen und Ausgaben setzen sich zusammen aus:

		Vorjahr
dem <u>Verwaltungshaushalt</u>		
in den Einnahmen und Ausgaben	23.428.040 €	20.150.560 €
den <u>Vermögenshaushalt</u>		
in den Einnahmen und Ausgaben	11.214.757 €	10.754.870 €

Im Vergleich zum Jahr 2017 ist der Verwaltungshaushalt um **3.277.480 €** höher als im Vorjahr. Nach 20.150.560 € im Jahr 2017 beträgt der Verw.HH im Jahr 2018 **23.428.040 €**. Steigerung: 16,27 %.

Das Volumen des Vermögenshaushaltes erhöht sich ebenfalls von 10.754.870 € im Vorjahr um 459.887 € oder 4,28 % auf 11.214.757 €.

Die Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts wurden in Anlehnung an die Rechnungsergebnisse 2016 und 2017 (vorläufig) unter Berücksichtigung aller zum Zeitpunkt der Planerstellung bekannten und voraussehbaren Änderungen veranschlagt. Die zu erwartende tarifrechtliche Personalkostenentwicklung und die damit verbundenen Sozialaufwendungen wurden um 2,5 % erhöht. Auch wurden voraussehbare Personalveränderungen – soweit zum Zeitpunkt der Erstellung möglich – im Laufe des Jahres 2018 in die HH-Ansätze einbezogen.

Zur Abdeckung unvorhergesehener Steigerungen der Personalkosten wurden 25.000 € als Deckungsreserve gem. § 11 KommHV im Haushaltsabschnitt 9100 des Verw.HH veranschlagt.

Bei den Ansätzen für den sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand wurden neben den gegenüber den Vorjahren veränderten Verhältnissen auch die im Jahr 2017 durch Preissteigerungen (Dienstleistungssektor) bedingten Erhöhungen bzw. Kürzungen (Energie) bei den einschlägigen Haushaltsstellen berücksichtigt.

Zur Absicherung nicht absehbarer Kostenerhöhungen sind im Haushaltsabschnitt 9100 als Deckungsreserve 73.000 € bereitgestellt um eventuell anfallende über- und außerplanmäßige Ausgaben des Verwaltungshaushalts abzudecken.

Mit einer **Darlehensaufnahme** in Höhe von **1.666.504 €** wird sich die Pro-Kopf-Verschuldung in Herrieden von bisher 333,52 € auf voraussichtlich insgesamt 496,46 € (Landesdurchschnitt 2016: 721 €) im Kernhaushalt erhöhen.

Die Leistungen des Schuldendienstes der Stadt Herrieden wurden anhand der Darlehensunterlagen nach den Darlehensverträgen, den derzeit gültigen Zinssätzen bzw. Tilgungsplänen ermittelt und insgesamt mit 385.150 € veranschlagt. Davon entfallen auf Zinsen 44.150 € und auf Tilgungen 341.000 €. Die Entwicklung der Einzeldarlehen ist auf der dem HH-Plan beigefügten Schuldenaufstellung ersichtlich.

II. Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts

1. Einnahmen

Die Einnahmen aus Steuern und Allgem. Zuweisungen sind im Jahr 2018 in Höhe von insgesamt 16.996.850 € zu erwarten. Im Jahr 2017 waren diese Einnahmen mit 13.850.950 € um 3.145.900 € niedriger veranschlagt.

Einnahmearten	nach dem Haushaltsplan		+Mehrong -Minderung
	2017 €	2018 €	
Grundsteuer A	108.000	106.600	- 1.400
Grundsteuer B	1.025.000	1.233.400	+ 208.400
Gewerbesteuer	7.300.000	9.600.000	+ 2.300.000
Einkommensteuerant.	4.202.250	4.654.450	+ 452.200
Gemeindeanteil a.d.Umsatzst.	695.000	825.400	+ 130.400
Hundesteuer	16.000	16.500	+ 500
Pachtanteile	1.000	500	- 500
Schlüsselzuweisungen	0	0	0
Zuw.v.Verw.Aufw.7FAG>*	142.050	142.050	0
Grunderw.Steuer*	35.000	75.000	+ 40.000
Einkommensteuerersatz*	326.650	342.950	+ 16.300
Gesamtsumme Gr.0	13.850.950	16.996.850	+ 3.145.900

Bei Grundsteuer A und B gelten die Hebesätze in Höhe von 365 % wie in den Vorjahren weiter, ebenso wie bei der Gewerbesteuer wo weiterhin der Hebesatz von 305 % festgesetzt ist.

Aufgrund der Sollstellungen zu Beginn des Jahres wurde **Grundsteuer A** geringfügig reduziert und **Grundsteuer B** um 208.400 € erhöht.

Der Ansatz für die **Gewerbesteuer** wird aufgrund der allgemeinen gesamtwirtschaftlichen guten und der lokalen sehr guten Situation auf 9.600.000 € (Jahresanordnungssoll) erhöht. Dies sollte aufgrund der positiven Vorjahresergebnisse auch dem Gebot der vorsichtigen Einnahmeerwartung Rechnung tragen.

Die Ansatz für **Hundesteuer** i.H.v. 16.000 € wird um 500 erhöht. (Erhöhung: 2016). Der Ansatz für die **Einkommensteuerbeteiligung** steigt im Jahr 2018 um 452.200 € auf 4.654.450 €.

Der Ansatz für den **Einkommensteuerersatz** (zur Deckung der Mindereinnahmen durch die Neuregelung des Familienlastenausgleichs Art 1b FAG) steigt um 16.300 € auf 342.950 €.

Der Einnahmeansatz für den **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** steigt lt. Stat. Landesamt im Vorjahrvergleich um 130.400 € auf 825.400 €.

Die **Finanzzuweisungen nach Art. 7 FAG** (Verwaltungskostenzuschüsse) werden beibehalten (142.050 €).

Auch im Jahr 2017 werden, wie in den Jahren davor, keine Schlüsselzuweisungen gewährt.

Der Ansatz für die Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb mit insgesamt 4.962.530 € im Jahr 2016 hat sich im Jahr 2017 um 281.930 € auf insgesamt 4.690.425 € erhöht.

Einnahmearten	nach dem Haushaltsplan		+Mehrong -Minderung
	2018 €	2017 €	
Gebühren u. ähnl. Entgelte	3.142.880	3.061.950	+ 80.930
Erstattungen v. Ausg. d. VwHH	389.430	414.130	- 24.700
Zuweisungen und Zuschüsse	1.587.000	1.511.650	+ 75.350
Gesamtsumme Gr.1	5.119.310	4.987.730	+ 131.580

Der Ansatz für die Gebühren und ähnliche Entgelte steigt insgesamt in 2018 um 80.930 € an.

Die Ansätze für die Gebühren der Wasserversorgung werden von 760.000 € um 50.000 € auf 810.000 € erhöht, die der Abwassergebühren werden i.H.v. 1.100.000 € beibehalten. Die der Photovoltaikanlagen (50.000 €) und die des Biomasseheizwerkes (150.000 €) werden ebenfalls beibehalten. Der Ansatz für die Badegebühren für das Parkbad wird aufgrund der nichtvorhersehbaren Wettersituation ebenfalls beibehalten (92.000 €).

Die **Abwasserbeseitigung** wurde im Jahr 2015 neu kalkuliert. Die Ansatzserhöhung des Vorjahres entspricht ca. der 2017 vereinnahmten Gebühren.

Bei der **Wasserversorgung** wurde im Jahr 2015 neu kalkuliert. Die Ansatzserhöhung des Vorjahres resultiert aus dem Anordnungssoll mit den neuen Preisen zu Beginn des Haushaltsjahres.

Der Ansatz für die Gebühren der **Musikschule** wird beibehalten (88.000 €). Es wird ebenso wie im Vorjahr von einem Defizit in Höhe von 114.750 € ausgegangen.

Die **Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten und sonst. Verw- u. Betriebseinnahmen** verringern sich geringfügig auf 380.380 € (MWSt.-Rückerstattung).

Die Erstattungen von Ausgaben des VerwHH (u.a. innere Verrechnungen) verringern sich im Vergleich zum Jahr 2017 von 414.130 € auf 389.430 €.

Die Ansätze für Zuweisungen und Zuschüsse erhöhen sich in diesem Jahr um 75.350 € von 1.511.650 € auf 1.587.000 €. Größter Teilbetrag in dieser Summe ist der Zuschuss nach dem Bay. Kinderbildungs- und Betreuungsgesetz in Höhe von 1.000.000 €.

Der Straßenunterhaltungszuschuss gem. Art. 13b Abs.2 FAG für 2018 wird beibehalten (196.000 €).

Die Ansätze der Sonstigen Finanzeinnahmen von 1.311.880 € werden beibehalten. (u.a. kalkulatorische Abschreibungen und Verzinsung = nicht ausgabewirksam).

Einnahmearten	nach dem Haushaltsplan		+Mehrfung -Minderung	
	2017 €	2018 €	€	
Zinseinnahmen	2.000	2.000	-	0
Gewinnanteile	2.030	2.030	-	
Konzessionsabg./Gewinne	214.600	214.600	+	0
Schuldendiensthilfen	250	250	-	
Weitere Finanzeinnahmen	11.000	11.000	-	0
Kalkulator.Einnahmen	1.082.000	1.082.000	+	0
Gesamtsumme Gr.2	1.311.880	1.311.880	-	0

Der Ansatz der **Zinseinnahmen** von 2.000 € werden auf niedrigem Niveau beibehalten.

Die **Konzessionsabgaben von N-Ergie und MEG** werden beibehalten.

Der Ansatz für **Schulddiensthilfe** wird beibehalten.

Die **weiteren Finanzeinnahmen** werden beibehalten.

Der Ansatz der **Kalkulatorischen Einnahmen** wird beibehalten.

2. Ausgaben des Verwaltungshaushaltes

Ausgabearten	Sollbeträge der Rechnungsjahre				
	2018	2014	2015	2016	2017
	€	€	€	€	€
Personalausgaben	3.730.040	3.127.585	3.218.315	3.321.710	3.473.230
Sächl.Verw.u.Be.A.	3.972.780	3.863.060	3.831.040	3.987.290	4.025.990
Zusch.f.lfd.Zwecke	3.360.680	2.725.267	2.876.817	2.923.200	3.195.300
Zinsaufwendungen	44.150	72.050	72.050	74.150	54.150
Gew.St.Uml/Krs.Uml.	8.362.200	5.353.400	7.191.600	7.259.500	6.696.500
Weitere Finanzausg.	75.700	54.700	52.700	76.335	75.700
Zuf.z.Verm.HH	3.882.340	1.914.463	1.078.053	1.792.350	2.629.690
Gesamtsummen	23.427.890	17.110.525	18.320.575	19.491.905	20.150.560

Neben der Kreisumlage sind die Personalausgaben der zweitgrößte Faktor bei den **Ausgaben des Verwaltungshaushalts**. Sie werden in 2018 mit 3.730.040 € veranschlagt, was gegenüber dem Vorjahresansatz eine Steigerung von 7,40 % bedeutet.

Die **Gesamtpersonalaufwendungen** betragen 15,93 % des Verwaltungshaushalts. In den Jahren 2014-2018 sind die Ansätze für die Personalkosten von 3.127.585 € auf 3.730.040 € um 19,27 % (14,79 %) gestiegen.

Für den **sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand** sind im HH-Plan insgesamt 3.972.780 € bereitgestellt. Das sind 16,96 % (19,98 %) des Verwaltungshaushaltes 2017.

Die Haushaltsansätze wurden unter Beachtung der allgemeinen Preiserhöhungen und der örtlichen und sachlichen Gegebenheiten ermittelt und festgesetzt.

In der Gesamtsumme sind enthalten:

	2017	2018
sächliche Verw.u.Betriebsaufwendungen	2.650.540 €	2.580.330 €
Erstattungen von Ausgaben des Verw.HH	293.450 €	310.450 €
Kalkulatorische Kosten	1.082.000 €	1.082.000 €
Gesamtsumme	4.025.990 €	3.972.780 €

Im Bereich der **sächlichen Verwaltungs- und Betriebsausgaben** sinkt der Ansatz um 53.210 €. Zu diesem Bereich gehören:

Der **Unterhalt der Grundstücke u. baul. Anlagen**, wurde 2018 um 35.700 € auf 618.150 € gesenkt. Der Ansatz beinhaltet unter anderem die Unterhaltung der Straßen und Wege. Unter diesem Ansatz wird jeweils das sogen. Deckenbauprogramm durchgeführt. Im Jahr 2018 werden für das Programm 155.000 € und für den Straßenunterhalt/Winterdienst 90.000 € angesetzt. Für **Mieten und Pachten** wurden 23.100 € veranschlagt (+ 1.600 €). Für die **Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen**, wurde der Vorjahresansatz leicht erhöht (+ 1.950 €). Ebenfalls reduziert wurde der Ansatz für die **Unterhaltung von Fahrzeugen** auf 147.650 € (- 14.300 €).

Besondere Aufwendungen für Bedienstete (Ausbildungskosten für Fortbildung, Lehrlinge, Bekleidung) wurden um 9.250 € auf 80.450 € reduziert.

Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben ergeben Aufwendungen in Höhe von 944.550 € (Vorjahr 951.500 €). Unter diesem Sammelbegriff sind unter anderem zusammengefasst, Brennstoffe für Biomasseheizwerk, Stromgebühren für Abwasseranlagen oder Wasser- Abwassergebühren für Parkbad. Zusätzlich noch die Wasserbezugsgebühren (360.000 € - gleichbleibend) oder die Klärschlamm Entsorgung, die mit 75.000 € (- 5.000 €) veranschlagt sind.

Der Ansatz für die Stromgebühren für die Straßenbeleuchtung wird beibehalten (45.000 €). Gesamtkosten für EDV-Wartung und Sachbedarf 49.500 €.

Unter **Steuern, Versicherungen** beträgt der Ansatz 280.050 € (263.980 €). Wichtiger Teilbetrag sind die Vorsteuerbeträge im Bereich Parkbad, Wasserversorgung und Biomasseheizwerk, Photovoltaik und Breitband mit insgesamt 89.000 €. Die Abführungsbeträge an das Finanzamt für Körperschaftssteuer, und Mehrwertsteuer wurden annähernd beibehalten.

Der Ansatz für **Geschäftsausgaben** verringern sich auf 283.480 € (300.480 €), da hier ein Großteil FNP-Erstellung bereits 2017 abgearbeitet wurde.

Der Ansatz für die Abwasserabgabe 2018 erhöht sich auf 25.500 €. Ein weiterer wichtiger Punkt sind die Kosten für Bebauungs-, Nutzungs- und Landschaftspläne.

Bei der **Erstattung von Ausgaben** des Verwaltungshaushalts sind u.a. die inneren Verrechnungen angesetzt. Sie betragen 259.700 € (gleichbleibend).

Die **Kalkulatorischen Kosten** (Abschreibung und Verzinsung des Anlagevermögens) sind bei den Einnahmen bereits erläutert.

Im Gesamtbetrag für den sächlichen Verwaltungs- und Betriebsaufwand sind folgende Beträge enthalten, die auch als Einnahmen im Verw.HH veranschlagt sind und somit kassenmäßig den Stadthaushalt nicht beeinflussen:

Innere Verrechnungen f. Verw.u.Sachkonten	259.700 €
Kalkulatorische Kosten -Verzinsung u. Abschreibung	1.082.000 €
-----	-----
Gesamtsumme	1.341.700 €

Zuweisungen und Zuschüsse insgesamt sind in Höhe von 3.360.680 € veranschlagt und somit um 165.480 € höher als im Jahr 2017. Dies beruht vor allem auf der leicht gestiegenen Mittelschulverbandsumlage. Die Zuweisungen an Kindergarten-träger bzw. der Kommunale Anteil am Personal- und Sachkostenaufwand für Kindergärten beträgt mittlerweile 2,138 Mio. € (Bruttoprinzip). Dabei ist ca. die knappe Hälfte (1 Mio. €) von der Stadt zu tragen, während die annähernd andere Hälfte als Betriebskostenzuschuss vom Staat erstattet wird.

Weiterhin sind insgesamt 114.000 € eingeplant, um Defizitausgleich, bzw. Aufwendungen für Elternbeiträge bei Mehrkinderfamilien zu tragen (Vorjahr: 88.000 €).

Im Gesamtbetrag sind enthalten:

	im HHJ 2017	im HHJ 2018
für Schulverbandsumlagen	940.850 €	941.300 €
sonstige Zusch.u.Spenden	230.450 €	224.250 €
-----	-----	-----
Gesamtsumme	1.171.300 €	1.165.550 €

Die **Schulverbandsumlage** (Verwaltungsumlage) wird der Höhe nach beibehalten.

Für **Spenden und Zuschüsse** (nicht Investitionszuschüsse) für Sportvereine werden insgesamt 18.400 € bereitgestellt.

Nachdem die Stadt Herrieden die Gebühren (für Jugendbereich), die vom Landkreis für die Nutzung der Kreisturnhalle erhoben werden, übernommen hat, ergibt sich neben den Fahrtkostenzuschüssen für Kindergartenbeförderung und dem Jahreszuschuss für Medieneinkauf an die Bücherei i.H.v. 2.750 € der veranschlagte Betrag von 17.650 € (2017 - 14.650 €).

Bei den Sonstigen Förderungen macht die **Zuwendung für die Musikschule** mit 196.100 € den größten Teil aus. (in etwa gleichbleibend)

Für **Zinsaufwendungen** im Rahmen des Schuldendienstes und für Inanspruchnahme von Kassenkrediten sind insgesamt 44.150 € (Vorjahr: 54.150 €) bereitgestellt. Wann in diesem Jahr die Kreditaufnahmen erfolgen, kann derzeit nicht abgesehen werden.

Für das Jahr 2017 war eine Darlehensaufnahme von 2.863.290 € eingeplant.
Im Jahr 2017 wurde **kein** Darlehen € aufgenommen. Die Übertragung von 1,5 Mio. als Haushalteinnahmerest wird in der Haushaltsplanung 2018 vorgesehen.

Die Gewerbsteuerumlage wurde entsprechend des Gewerbesteueransatzes (brutto) auf 2.149.800 € festgesetzt. Sie wird wie folgt ermittelt: Gewerbesteueraufkommen für 2018 bei Hebesatz 305 % und Umlagesatz von 68,35 %.

Gewerbsteuer: 9.600.000 €: 305 % X 68,3 = 2.149.800 €

Die Kreisumlage 2018 wird in Höhe von 6.212.400 € (5.045.000 €) bereitgestellt. Das bedeutet im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung um 1.167.400 € und belastet die Stadt Herrieden pro Einwohner (7.830) mit 793,41 €. Die Kreisumlage beträgt 26,52 % des Verwaltungshaushalts.

Gewerbsteuer- und Kreisumlage belasten den Verwaltungshaushalt mit 35,70 % Vorjahr: 33,24%.

Der Zuführungsbetrag des Verwaltungshaushalts an den Vermögenshaushalt errechnet sich aus der Gegenüberstellung der Einnahmen des Verw.HH in Höhe von 23.428.040 € € und der Ausgaben des Verw.HH in Höhe von 19.545.700 €. Daraus ergibt sich der Zuführungsbetrag in Höhe von 3.882.340 € für das HJ 2018, der bei HHSt. 9100.8600 veranschlagt ist. Die geplante Zuführung zum Verm.HH ist im Jahr 2018 um 1.252.650 € höher als der Ansatz im Jahr 2017 (2.629.690 €). Der Zuführungsbetrag übersteigt die Summe der Tilgungen um **3.541.340 €** (§ 22 Abs.1 KommHV, = Freie Finanzspanne).

III Deckung der Ausgaben im Verwaltungshaushalt 2018

Die Deckungsfähigkeit der Ausgaben im Verwaltungshaushalt ist nach den Bestimmungen nach Par. 18 KommHV festgelegt. Die Art und der Umfang der Deckung für die einzelnen Ausgabearten sind im Haushaltsplan gesondert ausgewiesen.

Text	Deckungsfähigkeit

01	Persönliche Aufwendungen gem. § 18 Abs.1 KommHV von HHSt.4000 bis HHSt4600 gegenseitig deckungsfähig.
02	Sächl. Verwaltungs- und Betriebsaufwand gem. § 18 KommHV v. von Hst.5000 bis HHSt.....6850 gegenseitig deckungsfähig.
03	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke gem. §18 KommHV von HHSt.7000 bis HHSt.7180 gegenseitig deckungsfähig.
04	Zinsaufwendungen im Einzelplan 9 von HHSt.8000 bis ...HHSt.8090 gegenseitig deckungsfähig.

IV. Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushalts

Der Vermögenshaushalt der Stadt Herrieden für das Jahr 2018 ist in Einnahmen und Ausgaben mit 11.214.757 € ausgeglichen. Das Haushaltsvolumen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 459.887 € vergrößert. Im Jahr 2017 betrug der Vermögenshaushalt 10.754.870 €. Umgerechnet auf die Einwohner ergibt sich somit ein Investitionsausgabebetrag in Höhe von 1.420,49 € je Einwohner.

1. Einnahmen

Die Einnahmen des Vermögenshaushalts setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Einnahmen	nach dem Haushaltsplan		+ mehr -weniger €
	2017 €	2018 €	
Zuf.v.Verw.HH	2.629.690	3.882.340	1.252.650
Entn.Rücklagen (voraussichtl.)	500.000	0	- 500.000
Rückflüsse von Darlehen	142.990	112.790	- 30.200
Kosten-/Erschl.Beitr.	334.000	457.000	- 123.000
Veräuß.v.Anlageverm.	689.700	1.359.200	+ 669.500
Zuw.u.Zusch.f.Invest.	3.595.200	3.736.923	+ 141.723
Darlehensaufnahmen	2.863.290	1.666.504	- 1.196.786
Gesamteinnahmen	10.754.870	11.214.757	+ 459.887

Der Ansatz für den Zuführungsbetrag des Verwaltungshaushalts an den Vermögenshaushalt beträgt 3.882.340 € für das Jahr 2018 und ist bei HHSt. 9100.3000 veranschlagt. Das sind 24,46 % (34,62 %) des Vermögenshaushalts. Der Ansatz der Zuführung zum Verm.HH ist im Jahr 2018 um 1.252.650 € höher als im Jahr 2017 (2.629.690 €).

Die Entnahme aus Rücklagen im Jahr 2018 beträgt voraussichtlich 0 € (Vorbehaltlich des Ergebnisses der Jahresrechnung 2017). Aufgrund der stichtagsbezogenen Haushaltsrestebildung wird mit einem geringen Sollüberschuss aus dem Jahr 2017 geplant.

Rückflüsse von Darlehen sind eingeplant in Höhe von 112.790 €. Die Darlehensrückzahlungen von St. Gundekarwerk (22.241 €), der Kath. Kirchenstiftung -St. Martinskirchenstiftung- Herrieden (4.090 €), der Evangelische Kirchengemeinde (3.000 €), der Kapellengemeinschaft Hohenberg (2.000 €), und Rückzahlung für Friedhofsmauer (4.640 €), dem Caritasverband Eichstätt (1 x 12.000 € und 1 x 21.333 €), der SG Herrieden (23.500 €) und dem Schützenverein Leibelbach (20.000 €).

Durch **Veräußerung von Anlagevermögen (Baugrundstücke)** wird erwartet 1.359.200 € (689.700 €) einzunehmen, das sind 669.500 € mehr als im Vorjahr. (Bewegl. Sachen: 16.700 €).

Die **Einnahmen aus Kostenbeiträgen** ergeben 457.000 € (334.000 €). (Abrechnungen bzw. Vorschüsse aus den Baumaßnahmen im Wasser- und Abwasserbereich, sowie Verkauf von Bauplätzen).

Bei den **Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen** werden in diesem Jahr insgesamt 3.736.923 € erwartet (Vorjahr: 3.595.200 €).

Durch **Darlehensaufnahmen** soll im Jahr 2018 ein Teil des Investitionshaushaltes finanziert werden. Für 2018 sind Darlehensaufnahmen in Höhe von 1.666.504 € geplant.

2. Ausgaben

Die vorstehend genannten Einnahmen des Vermögenshaushalts stehen zur Finanzierung der im Jahr 2018 anstehenden Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen zur Verfügung.

Die **Ausgaben des Vermögenshaushalts** setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Ausgaben	nach dem Haushaltsplan		+ mehr -weniger	
	2017 €	2018 €		€
Zuführ.an Rücklagen	337.300	12.300	-	325.000
Gewährung von Darlehen	20.000	0	-	12.000
Erwerb v.Grundstücken	410.000	793.000	+	383.000
Erw.v.bewegl.Sachen	380.950	527.350	+	146.400
Baumaßnahmen	9.029.000	8.635.000	-	394.000
Tilgung von Darlehen	341.000	341.000	+	0
Investitionszuschüsse	234.120	903.607	-	669.487
Sonstige Finanzausgaben	2.500	2.500	-	0
Gesamtausgaben	10.754.870	11.214.757	+	459.887

Zuführung an Rücklagen

Für Zuführungen an Rücklagen sind insgesamt 12.300 € im Haushaltsplan 2018 veranschlagt. Der Ansatz im Jahr 2017 betrug (=Verzinsung Sparbuch Allgem. Rücklage (12.300 €) und Zuführung So.Rüchl. 337.300 €).

Gewährung von Darlehen

Im Haushaltsjahr 2018 ist keine Gewährung eines neuen Darlehens geplant.

Erwerb von Grundstücken

Für den Grundstückserwerb sind 793.000 € veranschlagt. Dies entspricht einer Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr von 383.000 €.

Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens

Für die Verwaltung, Außendienststellen und sonstigen städtischen Einrichtungen (u.a. Fuhrpark des Bauhofs und der Feuerwehr) sind Anschaffungen in Höhe von 527.350 € vorgesehen (Vorjahr: 380.950 €).

Baumaßnahmen

Für Baumaßnahmen ist ein großer Teil der Ausgaben im Vermögenshaushalt vorgesehen. Insgesamt 8.635.000 € sind veranschlagt. (Vorjahr: 9.039.000 €). Hier schlägt vor allem die Sanierung des Bauhofs und das Projekt „Stadtschloss“ zu Buche.

Tilgung von Darlehen

Für Darlehenstilgung werden im Jahr 2018 (in Abhängigkeit des Zeitpunktes der 2017 aufzunehmenden Darlehen) 341.000 € benötigt. Die für das Jahr 2018 vorgesehenen Darlehensaufnahmen können sich eventuell im laufenden Jahr noch nicht bemerkbar machen.

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen

Für Zuweisungen und Zuschüsse sind 903.607 € vorgesehen. Im Vorjahr wurden 234.120 € an Investitionszuschüssen eingeplant (u.a.):)

Schulen	Invest.Zuschüsse f. Schulen	231.200 €
Denkmalpflege	Inv.Zusch.f.denmalpfleg.Mehraufwand	5.000 €
Bücherei	Inv.Zuschuss f.Bücherei	7.000 €
Kirchen	Investitionsumlage f. kirchl.Einrichtungen	29.900 €
Kindergarten	Inv.Zuschüsse f. Kindergärten (Krippen)	613.000 €
Sportförderung	Invest.Zuschussf. Sportvereine	19.600 €
Bestattungswesen	Invest.Zuschuss	2.000 €
Abwasserbeseitigung	Förderprogramm „Zisternen“	2.000 €

Sonstige Finanzausgaben

Für Geldbeschaffungskosten bei Kreditaufnahmen und bei Zuschüssen im Rahmen der Altstadtssanierung wird ein Betrag von 2.500 € angesetzt.

Haushaltsausgabereste

(= Übertragung von im Haushaltsjahr 2017 bewilligten, jedoch nicht verausgabten Haushaltsmitteln)

Zum Stichtag 08.01.2018 wurden insgesamt **4.141.170,47 €** Haushaltsausgabereste gebildet.

Haushaltseinnahmereste

(= Übertragung von im Haushaltsjahr 2017 bewilligten, jedoch nicht vereinnahmten Haushaltsmitteln)

Zum Stichtag 08.01.2018 wurden insgesamt **2.299.344,03 €** Haushaltseinnahmereste gebildet.

Festlegung der Deckungsfähigkeit bei den Ausgaben im VermHH

Unter Bezug auf Par. 18 Abs. 3 KommHV werden für die Ausgaben der Stadt Herrieden im VermögensHH für das Jahr 2018 folgende Deckungsfähigkeiten festgelegt:

Text Deckungsfähigkeit

-
- 06 HHSt...9350 bzw. 9500 bis9599 sind jeweils in den Unterabschnitten gegenseitig deckungsfähig.
- 07 Tilgungsaufwendungen im Einzelplan 9 des VermHH sind von Hst.9700 bis HHSt.....9770 gegenseitig deckungsfähig.
- 08 Die Haushaltsmittel für Altstadtsanierung sind gegenseitig deckungsfähig.
- 10 Die Haushaltsmittel für Grunderwerb HHSt.9320 bis ...9329 sind innerhalb des VermHH gegenseitig deckungsfähig.
- 11 Im Haushaltsabschnitt 6300 sind die HHSt....9500 bis 9599 gegenseitig deckungsfähig.

VI Entwicklung der Schulden im Jahr 2018

Für die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen sind Darlehen in Höhe von insgesamt 1.666.504 € vorgesehen.

Der Schuldenstand der Stadt Herrieden wird sich im Laufe des HJ deshalb voraussichtlich wie folgt entwickeln (ohne HER):

Schuldenstand zu Beginn des Jahres 2018	2.633.155,10 €
zuzüglich geplante Darlehensaufnahme in 2018	1.666.504,00 €
abzüglich Tilgungsleistungen 2018* = Mittelwert	341.000,00 €

(*evtl. Tilgungsnachlass BayernLabo)

Vorauss.Schuldenstand am 31.12.2018	3.958.659,10 €
--	-----------------------

Diesen Darlehen der Stadt Herrieden stehen gegenüber, von der Stadt ausgegebene Darlehen an Vereine und Genossenschaften:

Darlehensnehmer	Stand 01.01.
St.Gundekarwerk Eichstätt	400.341,61 €
Kath.Kirchenstiftung Herrieden	49.083,96 €
Caritasverband Eichstätt	320.000,00 €
Evang. Christuskirche Herrieden	6.000,00 €
Reit- und Fahrverein Herrieden	0,00 €
Kapellenstiftung Hohenberg	6.000,00 €
Kath.Kirchenstiftung Rauenzell	18.280,34 €
Schützenv. Leibelbach	19.384,00 €
SG Herrieden	41.100,00 €
Summe ausgeliehen:	860.189,91 €

Der Ansatz der Gesamtkreditaufnahme für 2018 beträgt insgesamt 1.666.504 €. Die Tilgung im selben Zeitraum beträgt ca. 341.000 € (in Abhängigkeit des Zeitpunktes der geplanten Darlehensaufnahme).

In den letzten Jahren hat sich der Schuldenstand der Stadt Herrieden wie folgt entwickelt:

Jahr	Stand am 01.01. €	Neuaufnahmen (urspr.geplant) €	Tilgungen 31.12. €	Verschuldung (Plan) €	Verschuldung je Einwohner €
2001	821.972	0	74.184	747.788	100,22/Ist
2002	747.788	0	84.363	663.425	157,33/- „-
2003	663.425	1.300.000	99.086	1.864.339	246,41/- „-
2004	1.864.339	500.000	165.020	2.199.319	288,85/- „-
2005	2.199.319	227.012	356.069	2.070.262	270,13/- „-
2006	2.070.262	0	256.201	1.814.061	235,04/- „-
2007	1.780.725	0	167.435	1.613.290	204,52/- „-
2008	1.613.290	0	179.017	1.434.273	182,56/- „-
2009	1.434.273	0	176.088	1.258.185	166,27/- „-
2010	1.258.185	561.006	165.869	1.653.322	215,19/- „-
2011	1.653.323	0	152.351	1.500.972	197,34/- „-
2012	1.500.972	2.600.000	155.000	3.945.972	176,51/- „-
2013	1.332.480	1.600.000	155.000	2.777.480	154,06/- „-
2014	1.170.887	1.985.000	155.000	3.000.887	131,28/- „-
2015	1.002.453	3.880.000	185.000	4.697.453	290,92/- „-
2016	2.240.016	1.973.860	185.000	4.024.984	384,07/Ist
2017	3.007.272	2.863.290	341.000	2.633.155	333,52/Ist
Plan	2.633.155	1.666.504	341.000	3.958.659	501,42/Plan

Geplante und tatsächlich in Anspruch genommene Darlehen der letzten Jahre:

HH-Jahr	Planansatz:	Inanspruchnahme:
2012	2.600.000,00 €	0,00 €
2013	1.600.000,00 €	0,00 €
2014	1.985.000,00 €	0,00 €
2015	3.880.000,00 €	1.400.000,00 €
2016	1.973.860,00 €	700.000,00 €
2017	2.863.290,00 €	0,00 €
Summe:	14.902.150,00 €	2.100.000,00 €

Die durchschnittliche pro-Kopf-Verschuldung für Gemeinden von 5.000 - 10.000 Einwohner im Kernhaushalt in Bayern betrug im Jahr 2016 **721 €**.

Differenzbeträge zwischen Darlehensübersicht und Veranlagung bestehen, weil im Haushaltsplan nur gerundete Beträge angesetzt werden und für das Jahr 2018 evtl. Tilgungsnachlässe anstehen, welche derzeit noch nicht beziffert werden können.

Die Stadt Herrieden lag damit in den letzten Jahren stets erheblich unter dem Landesdurchschnitt vergleichbarer Städte und Gemeinden in Bayern.

Die Stadt Herrieden ist zusammen mit der Gemeinde Aurach und der Gemeinde Burgoberbach Träger des Schulverbands Herrieden und hat die anteiligen Belastungen über die Schulverbandsumlage zu tragen.

Zur wirklichen Schuldenbelastung der Stadt sind deshalb auch die anteiligen Schulden des Schulverbands hinzuzurechnen.

Schuldenstand von Stadt und Schulverband Herrieden 2018

(siehe gesondertes Beiblatt)

VII. Rücklagen der Stadt Herrieden

Nach dem Jahr 2017 verfügt die Stadt Herrieden über folgende Rücklagen, (vorbehaltlich des Rechnungsergebnisses der Jahresrechnung 2017) nach Par. 20 KommHV, die sich im Laufe des Jahres 2017 unter Berücksichtigung der Entnahmen und Zuführungen nach dem Haushaltsplan für das Jahr 2018 wie folgt entwickeln werden:

Art der Rücklage	Stand zu Beginn lfd. Jahr €	vorauss.Stand Ende lfd.Jahr €	Im Haushalt vorgesehen Zuführung €	Entnahmen €
1.a) Allg.Rücklage	199.291,30 *	211.591,30	12.300,00	0
2.b) So-RL f. Stadt	2.224.195,46 **	2.224.195,46	0,00	0
2.a) Sollüberschuss (lt. Vorberechnung)	0,00	0,00	0,00	0
Gesamtsummen	2.423.486,76	2.435.786,76	12.300,00	0
Sparbuch-Nr.1190768 Sparkasse Herrieden	Stand 01.01.2018	26.264,27 €		
Sparbuch-Nr.457.12262 Raiff. Herrieden	Stand 01.01.2018	173.027,03 €		199.291,30 €*
Sparbuch-Nr.3000522734	Stand 31.12.2017	2.224.195,46 € **		

Der im HH-Ansatz ausgewiesene Posten Entnahme aus der allgemeine Rücklage in Höhe von 12.300 € ist der voraussichtliche Sollüberschuss des Jahres 2017, der im Jahr 2017 der Rücklage zugeführt und im Folgejahr (2018) der Rücklage wieder entnommen wird.

Für 2018 wird der Zuführungsbetrag zur allgemeinen Rücklage mit 12.300 € veranschlagt. Dieser resultiert aus den Zinsen für vorgenannte Sparbücher, welche die Grundlage für die angelegten Pflichtrücklagen sind.

Für die Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wurden Rücklagen im Rahmen der Sonderrücklage (LRA-Rückzahlung) angesammelt. Im Jahr 2017 wurden 325.000 € zu der bestehenden Sonderrücklage zugeführt. Im Jahr 2018 ist keine weitere Zuführung vorgesehen. Am Jahresende wird somit ein Plan-Bestand von 2.224.195,46 € vorhanden sein.

Die Allgem. Rücklage, die nach Art 76 GO i.V.m.Par.20 Abs.2 KommHV als Betriebsmittelrücklage die rechtzeitige Leistung von Ausgaben sichern soll und mindestens 1 % der durchschnittlichen Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Jahre betragen muss, errechnet sich nach den Ergebnissen der Rechnungsjahre 2014 bis 2016 mit 180.307 €. Nach Erhöhung der Allgem.RL um 12.300 € ist dieses Erfordernis erfüllt.

Jahr	Rechnungsergebnis Verwaltungshaushalt	1 % d.Ausgaben d.VerwaltungsHH
2017	20.150.560 €	201.505 €
2015	18.320.575 €	183.201 €
2016	19.491.905 €	194.919 €
Gesamt	57.963.040 €	579.625 €
Durchschnitt der letzten 3 Jahre:		193.208 €

Es kann somit festgestellt werden, dass die Stadt Herrieden ihrer gesetzlichen Verpflichtung hinsichtlich der Ansammlung der Allgemeinen-Rücklage für das Jahr 2018 nachkommen wird, so dass die Zahlungsbereitschaft gesichert bleibt.