

Vorbericht

1. Nachtragshaushalt 2013

| | |
|--|-----|
| Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzaufweisungen sowie der Umlagen | V 1 |
| Übersicht über die Entwicklung der Schulden | V 2 |
| Freier Finanzspielraum | V 3 |
| Übersicht über die Gesamtverschuldung zum 31. Dezember | V 4 |

**Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten
Finanzzuweisungen sowie der Umlagen**

- in TEUR -

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Grundsteuer A | 13 | 16 | 13 | 14 | 14 |
| Grundsteuer B | 2.092 | 2.084 | 2.110 | 2.320 | 2.320 |
| Gewerbsteuer | 9.345 | 9.037 | 8.089 | 8.700 | 10.100 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 6.454 | 6.098 | 7.253 | 6.564 | 7.344 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 671 | 691 | 725 | 811 | 835 |
| Vergnügungssteuer | 29 | 89 | 115 | 125 | 125 |
| Hundesteuer | 44 | 45 | 46 | 69 | 76 |
| Zweitwohnungssteuer | -- | -- | -- | -- | -- |
| andere Steuern | -- | -- | -- | -- | -- |
| allgemeine Schlüsselzuweisungen | -- | -- | 462 | 411 | 737 |
| Sonderschlüsselzuweisungen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG | 1.700 | 1.635 | 1.391 | 1.490 | 1.640 |
| Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 31 a FAG) | 665 | 690 | 862 | 679 | 701 |
| sonstige allgemeine Finanzzuweisungen | -- | -- | -- | -- | -- |
| Verzinsung von Steuernachforderungen | 101 | 99 | 44 | 44 | 120 |
| Summe der allgemeinen Deckungsmittel | 21.114 | 20.483 | 21.111 | 21.226 | 24.012 |
| Gewerbsteuerumlage | 2.201 | 1.737 | 2.123 | 1.856 | 2.464 |
| allgemeine Kreisumlage | 6.444 | 6.570 | 6.077 | 6.784 | 6.945 |
| zusätzliche Kreisumlage | -- | -- | -- | -- | -- |
| Amtsumlage | -- | -- | -- | -- | -- |
| Zusatzamtsumlage | -- | -- | -- | -- | -- |
| Finanzausgleichsumlage | 26 | 78 | -- | -- | -- |
| Verzinsung von Steuererstattungen | 52 | 28 | 12 | 60 | 30 |
| Summe der Umlagen | 8.723 | 8.413 | 8.212 | 8.700 | 9.439 |
| Überschuss im Abschnitt 90 | 12.391 | 12.071 | 12.898 | 12.526 | 13.812 |

Übersicht über die Entwicklung der Schulden

| Haushaltsjahre | Schuldenstand am 1.1. | + Kreditaufnahmen | - Tilgung | Schuldenstand am 31.12. | | | nachrichtlich: Restkredit- ermächtigung ¹ | | | |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|-----------|-------------------------|----------|------|--|-------------------|--------------------|----------------------|
| | | | | TEUR | TEUR | TEUR | | EUR/Ew. 20.144 | davon | |
| | | | | | | | | | Inn. Darl. TEUR | and. Schuld. TEUR |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | |
| Ist - 2010 | 12.761 | 7.446 | 3.140 | 17.067 | 847,25 | 0 | 17.067 | 10.356 | | |
| Ist - 2011 | 17.067 | 14.235 | 5.573 | 25.729 | 1.277,25 | 0 | 25.729 | 2.823 | | |
| Soll - 2012 | 25.729 | 5.990 | 3.291 | 28.428 | 1.411,24 | 0 | 28.428 | | | |
| Soll - im Haushaltsjahr | 28.428 | 8.614 | 7.450 | 29.592 | 1.469,02 | 0 | 29.592 | | | |
| Soll - 2014 | 29.592 | 10.718 | 12.625 | 27.685 | 1.374,35 | | | | | |
| Soll - 2015 | 27.685 | 7.946 | 10.025 | 25.606 | 1.271,15 | | | | | |
| Soll - 2016 | 25.606 | 6.037 | 5.603 | 26.040 | 1.292,69 | | | | | |

¹ Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

Freier Finanzspielraum in TEUR bzw. EUR/Ew.

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Gruppierungs-Nr. | Haushaltsjahr | | | | | |
|----------|--|-------------------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| 1 | Zuführung zum Vermögenshaushalt | 86 | 2.784 | 1.460 | 1.660 | 2.705 | 2.568 | 2.945 |
| 2 | abzügl. Kreditbeschaffungskosten und ordentliche Tilgung (§ 21 Abs. 1 Nr. 1) | 990, 97 ohne 97_9 | 1.365 | 1.411 | 1.282 | 1.420 | 1.229 | 1.268 |
| 3 | abzügl. Zuführung zur Sonderrücklage -Rückstellungen- (§ 21 Abs. 1 Nr. 2) | 9110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | abzügl. Zuführung zur Sonderrücklage -Abschreibungsrücklage- (§ 21 Abs. 1 Nr. 3) | 9120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | abzügl. Zuführung zur Sonderrücklage -Gebührenaussgleichsrücklage- (§ 21 Abs. 1 Nr. 4) | 9130 | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | abzüglich Zuführung zu Rücklagen der Treuhandvermögen (§ 21 Abs. 1 Nr. 5) | 9190 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | abzügl. Zuführung zur Finanzausgleichsrücklage (§ 21 Abs. 1 Nr. 6) | 9140 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | abzügl. Zuführung zur Altersteilzeitrücklage (§ 21 Abs. 1 Nr. 7) | 9151 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | abzügl. Zuführung zur Altlastenrücklage (§ 21 Abs. 1 Nr. 8) für Altlasten, die ab 2008 bekannt geworden sind | 9160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | abzügl. Zuführung zur Steuerrücklage (§ 21 Abs. 1 Nr. 9) | 9170 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | abzügl. Zuführung zur Verfahrensrücklage (§ 21 Abs. 1 Nr. 10) | 9171 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | abzüglich des Fehlbetrages/-bedarfes | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | freier Finanzspielraum | TEUR | 1.402 | 49 | 378 | 1.285 | 1.339 | 1.677 |
| | | EUR/Ew. 20.144 | 69,58 | 2,43 | 18,76 | 63,79 | 66,47 | 83,25 |
| | <u>nachrichtlich:</u> | | | | | | | |
| 14 | Abschreibungen | 270 | 1.498 | 1.385 | 1.828 | 1.832 | 1.832 | 1.832 |
| 15 | Verwendung von Mitteln der allgemeinen Rücklage, der Finanzausgleichsrücklage oder Einnahmen aus der Veränderung des Anlagevermögens (§ 1 Abs. 1 Nr. 2) zum Ausgleich des Verwaltungshaushaltes (§ 21 Abs. 3). | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Zuführung zur Pensionsrücklage (§ 19 Abs. 4 Nr. 5) | 9150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 | 90 |
| 17 | abzgl. Zuführung zur Altlastenrücklage (§ 21 Abs. 1 Nr. 8) für Altlasten, die vor 2008 bekannt geworden sind | 9160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Zuführung zu sonstigen Sonderrücklagen (§ 19 Abs. 4 Nr. 12) | 9192 | 102 | 79 | 109 | 112 | 112 | 72 |
| 19 | Zuführung zur Beihilferücklage (§ 19 Abs. 4 Nr. 13) | 9193 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Übersicht über die Gesamtverschuldung¹ der Gemeinde jeweils zum 31. Dezember

| Haushalts- jahre | Schulden des Haushalts aus Krediten für Investitionen und Investitions- förderungs- maßnahmen | Kassen- kredite des Haushaltes | Eigenbetriebe nach § 106 GO | Sonder- vermögen nach § 97 GO | Unternehmen und Einrichtungen, die nach § 101 Abs. 4 GO ganz oder teilweise nach Eigenbetriebs- verordnung geführt werden | Kommunal- unter- nehmen nach § 106a GO | Gesell- schaften ² | andere Anstalten ³ | Gesamt I (Summe Spalten 2 und 4 bis 9) | | gemeins. Kommunal- unterneh- mungen nach §19b GkZ ⁴ | andere Gesell- schaften ⁵ | Treuh- hand- ver- mögen ⁶ | Stiftun- gen ⁷ | Gesamt II (Summe Spalte 2 bis 9 und 12 bis 15) | | kreditähnliche Rechtsgeschäfte ⁸ | | Gesamt III (Summe Spalte 16 und 18) | | Bürgschaften | |
|-------------------------|--|---|--------------------------------|-------------------------------------|---|--|----------------------------------|----------------------------------|--|-------|---|--|---|------------------------------|---|-------|--|-------|---|-------|--------------|-------|
| | | | | | | | | | Mio. € | €/Ew. | | | | | Mio. € | €/Ew. | Mio. € | €/Ew. | Mio. € | €/Ew. | Mio. € | €/Ew. |
| | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | €/Ew. | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | Mio. € | €/Ew. | Mio. € | €/Ew. | Mio. € | €/Ew. | Mio. € | €/Ew. |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 2009 | 13 | 2 | | | | | 4 | | 17 | 844 | | | | | 17 | 843,9 | | | 17 | | 2 | |
| 2010 | 17 | 4 | | | | | 3 | | 20 | 993 | | | | | 20 | 992,9 | | | 20 | | 3 | |
| 2011 | 26 | 3 | | | | | 2 | | 28 | 1.390 | | | | | 28 | 1.390 | | | 28 | | 2 | |
| 2012 | 28 | 5 | | | | | 2 | | 30 | 1.489 | | | | | 30 | 1.489 | | | 30 | | 2 | |
| Haus- halts- jahr | 30 | 5 | | | | | 2 | | 32 | 1.589 | | | | | 32 | 1.589 | | | 32 | | 1 | |
| 2014 | 30 | 5 | | | | | 2 | | 32 | 1.589 | | | | | | | | | | | | |
| 2015 | 28 | 5 | | | | | 2 | | 30 | 1.489 | | | | | | | | | | | | |
| 2016 | 26 | 5 | | | | | 2 | | 28 | 1.390 | | | | | | | | | | | | |

GemHVO Kameiral
§ 3 Ziff. 18

- V 4 -

¹ohne Zweckverbände, ohne Gesellschaften, an denen die Gemeinde mittelbar beteiligt ist, ohne Gesellschaften, an denen die Gemeinde unmittelbar nicht mit mehr als 50 % beteiligt ist, ohne gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde nicht mehr als 50 % beigetragen hat.

²Gesellschaften, an der die Gemeinde auch mittelbar mit mind. 75% beteiligt ist, einschl. der Eigengesellschaften (Schulden der Gesellschaften sind entsprechend der Höhe der Beteiligung aufzunehmen)

³mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

⁴nur gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Gemeinde mehr als 50 % beigetragen hat; die Schulden der gemeinsamen Kommunalunternehmen sind entsprechend der Höhe des Beitrags zum Stammkapital aufzunehmen.

⁵nur Gesellschaften, an denen die Gemeinde unmittelbar mit mehr als 50 % beteiligt ist und nicht in Spalte 8 erfasst sind [die Schulden der Gesellschaften sind entsprechend der Höhe der Beteiligung aufzunehmen)

⁶Treuhandvermögen der Gemeinde, die von Dritten verwaltet werden (z. B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Erlasses zur Kreditwirtschaft vom 10. Januar 2012

⁷rechtsfähige kommunale Stiftungen nach § 17 Stiftungsgesetz.

⁸kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemeinde sowie der Ausgliederungen nach den Spalten 4 bis 9 sind mit Ausnahme der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte nach § 1 der Genehmigungsfreiheitsverordnung vom 8. Januar 2007 (GVOBl. Schl.-H. S. 14), geändert durch Landesverordnung vom 02. Dezember 2011 (GVOBl. Schl.-H. S. 404) zu erfassen; kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird