



Erneute Beratung am 03.12.2019

# Ergebnis- und Finanzhaushalt (Investitionsprogramm) 2020

## Und nochmal...

Ausgleich der Aufwendungen und Erträge im Ergebnishaushalt  
(§ 80 GemO)

Ergebnishaushalt => Verwaltungshaushalt bisher

Laufende Erträge und Aufwendungen

Abschreibungen = Aufwendungen  $\neq$  Auszahlungen

Bei ausgeglichenem Haushalt = Finanzmittelüberschuss in Höhe der  
Netto-Abschreibung

Finanzmittelüberschuss aus Ergebnishaushalt steht für Investitionen im  
Finanzhaushalt zur Verfügung

# Und nochmal...

## Abschreibungen

Investition wird mit Anschaffungsdatum oder Inbetriebnahme  
aktiviert und abgeschrieben

(Nutzungsdauer gibt die Afa-Tabelle vor)

Bestand ist bewertet – derzeit wird die Bewertung intern geprüft.

Die Eröffnungsbilanz wird durch die gpa nach Fertigstellung geprüft.



# Veränderungen Ergebnishaushalt 2020

**Erträge****Stand 12.11.2019****28.315.000 €**

Keine Änderung

**Volumen neu****28.315.000 €****Aufwendungen****Stand 12.11.2019****28.315.000 €**

Keine Änderung

**Volumen neu****28.315.000 €**



# Veränderungen Finanzhaushalt - Investitionsprogramm 2020

# Änderungen Investitionsprogramm 2020

## Investitionsprogramm 2020

|        |                                |           |
|--------|--------------------------------|-----------|
| 112401 | Neukonzeption Rathaus Neufrach | +50.000 € |
| 538000 | Abwasserbeseitigung Neue Mitte | -50.000 € |

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Investitionsprogramm 2020 12.11.2019</b> | <b>17.235.000 €</b> |
| Veränderungen (siehe oben)                  | +0€                 |
| <b>Investitionsprogramm 2020 03.12.2019</b> | <b>17.235.000 €</b> |

| 612000 | <u>Allg. Finanzwirtschaft</u>                                      | 2020             |
|--------|--|------------------|
|        | Rückflüsse von Trägerdarlehen                                      | 177.000          |
|        | Einnahmen ohne Finanzmittelüberschuss<br>inkl. Rückflüsse Trägerd. | 9.005.400        |
|        | Ausgaben Investitionsprogramm                                      | 17.235.000       |
|        | Saldo Ausgaben - Einnahmen   | 8.229.600        |
|        | Finanzmittelüberschuss Ergebnishaushalt                            | 2.368.136        |
|        | Kredite vom Kreditmarkt  |                  |
|        | Liquide Mittel   | <b>7.100.000</b> |
|        | Mindestrücklage  | <b>600.000</b>   |
|        |  | <b>6.500.000</b> |
|        | Saldo abzüglich Finanzierungsmittel -<br>Kassenüberschuss          | 0                |





# Mittelfristige Finanzplanung 2019 - 2023

# Mittelfristige Finanzplanung

| 612000 | <u>Allg. Finanzwirtschaft</u>                                      | 2020             | 2021      | 2022      | 2023      |           |
|--------|--|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|        | Rückflüsse von Trägerdarlehen                                      | 177.000          | 177.000   | 177.000   | 177.000   |           |
|        | Einnahmen ohne Finanzmittelüberschuss<br>inkl. Rückflüsse Trägerd. | 9.005.400        | 4.864.199 | 1.241.699 | 617.000   |           |
|        | Ausgaben Investitionsprogramm                                      | 17.235.000       | 9.177.615 | 4.824.515 | 2.980.000 |           |
|        | Saldo Ausgaben - Einnahmen   | 8.229.600        | 4.313.416 | 3.582.816 | 2.363.000 |           |
|        | Finanzmittelüberschuss Ergebnishaushalt                            | <b>8.157.682</b> | 2.368.136 | 679.062   | 2.268.224 | 2.842.260 |
|        | Kredite vom Kreditmarkt  |                  | 3.000.000 | 1.500.000 |           |           |
|        |  |                  |           | -150.000  | -200.000  |           |
|        | Liquide Mittel   | <b>7.100.000</b> |           |           |           |           |
|        | Mindestrücklage  | <b>600.000</b>   |           |           |           |           |
|        |  | <b>6.500.000</b> | 5.861.464 | 634.354   | 0         | 0         |
|        | Saldo abzüglich Finanzierungsmittel -<br>Kassenüberschuss          | 0                | 0         | 35.408    | 279.260   |           |

GEMEINDE SALEM



STAATLICH  
ANERKANNTER  
ERHOLUNGSORT

Vielen Dank!