

Informationen zum Stand der Einführung und der Arbeit im NKHR

Gemeinderatssitzung am 22.10.2019



Agenda

1. Stand der Einführungsarbeiten des NKHR
2. Zusammenhang des Ergebnis- und Finanzhaushaltes, ordentliches Ergebnis / Liquidität
3. Neue Haushaltssteuerung, Schlüsselprodukte und Kennzahlen / Ziele
4. IKVS: Interkommunales Kennzahlenvergleichssystem
5. Verrechnungsmodell

1. Stand der Einführungsarbeiten

GR-Beschluss vom **09.12.2014** zur
Umstellung auf den **01.01.2019**

Verabschiedung Haushalt 2019
in der GR-Sitzung vom
26.02.2019

Finanzzwischenbericht 2019 in
der GR-Sitzung vom **27.08.2019**

Im **1. / 2. Quartal 2020** ist die Fertig-
stellung der Eröffnungsbilanz 2019
geplant

Seit Mitte des **1. Quartals 2019**
produktives Arbeiten im NKHR
über SAP-Kommunalmaster

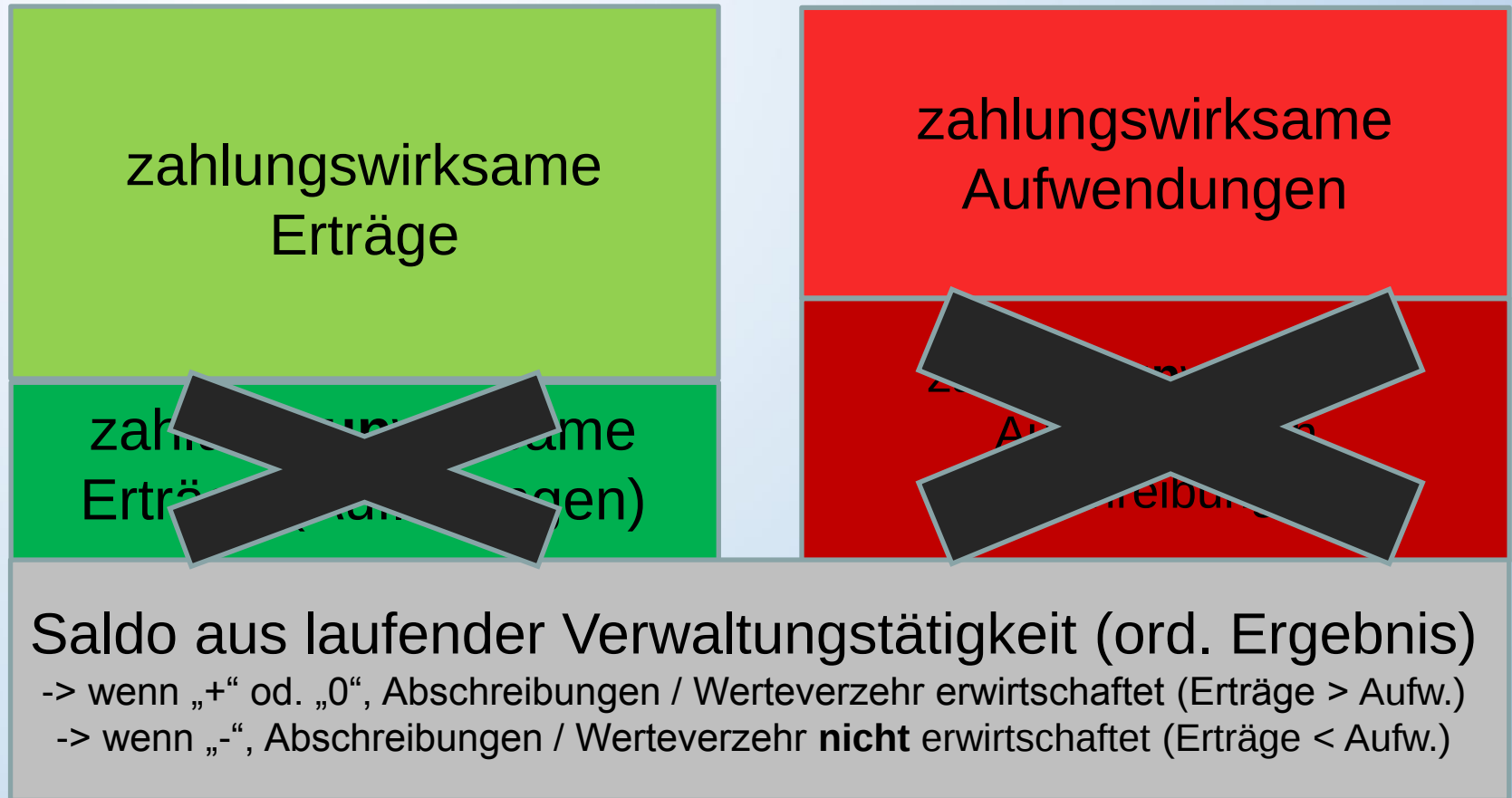
Feststellung der ersten doppelischen
Jahresrechnung 2019 in GR-Sitzung
Anfang des 3. Quartals 2020

Einbringung des ersten
doppelischen Haushaltes in
der GR-Sitzung vom
18.12.2018

Seit Mitte des **3. Quartals 2019**
Planaufstellung 2020

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt, ordentliches Ergebnis / Liquidität

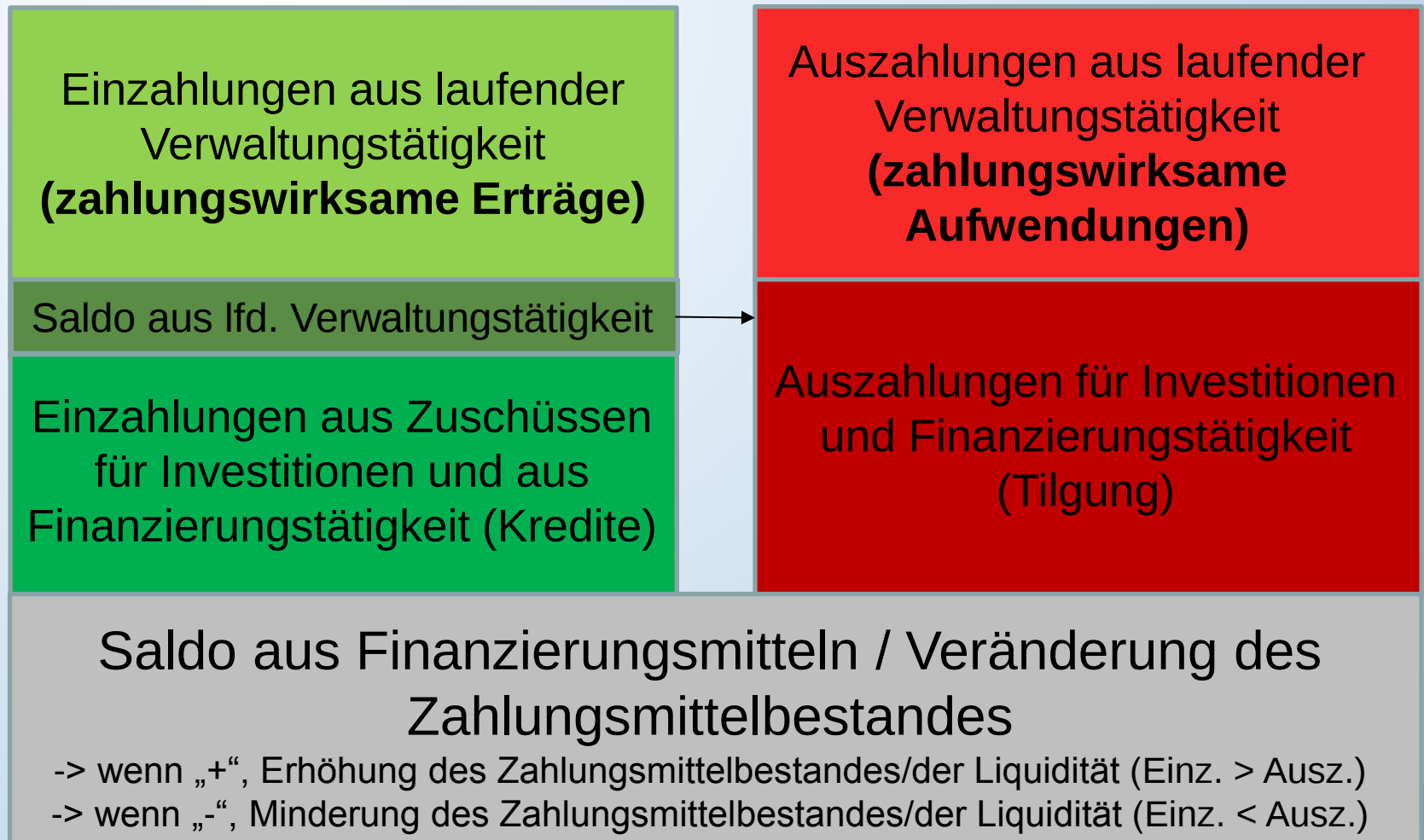
Ergebnishaushalt (Werte- / Ressourcenverzehr)



ergibt folgende Auswirkungen auf den Finanzhaushalt.....

2. Ergebnis- und Finanzhaushalt, ordentliches Ergebnis / Liquidität

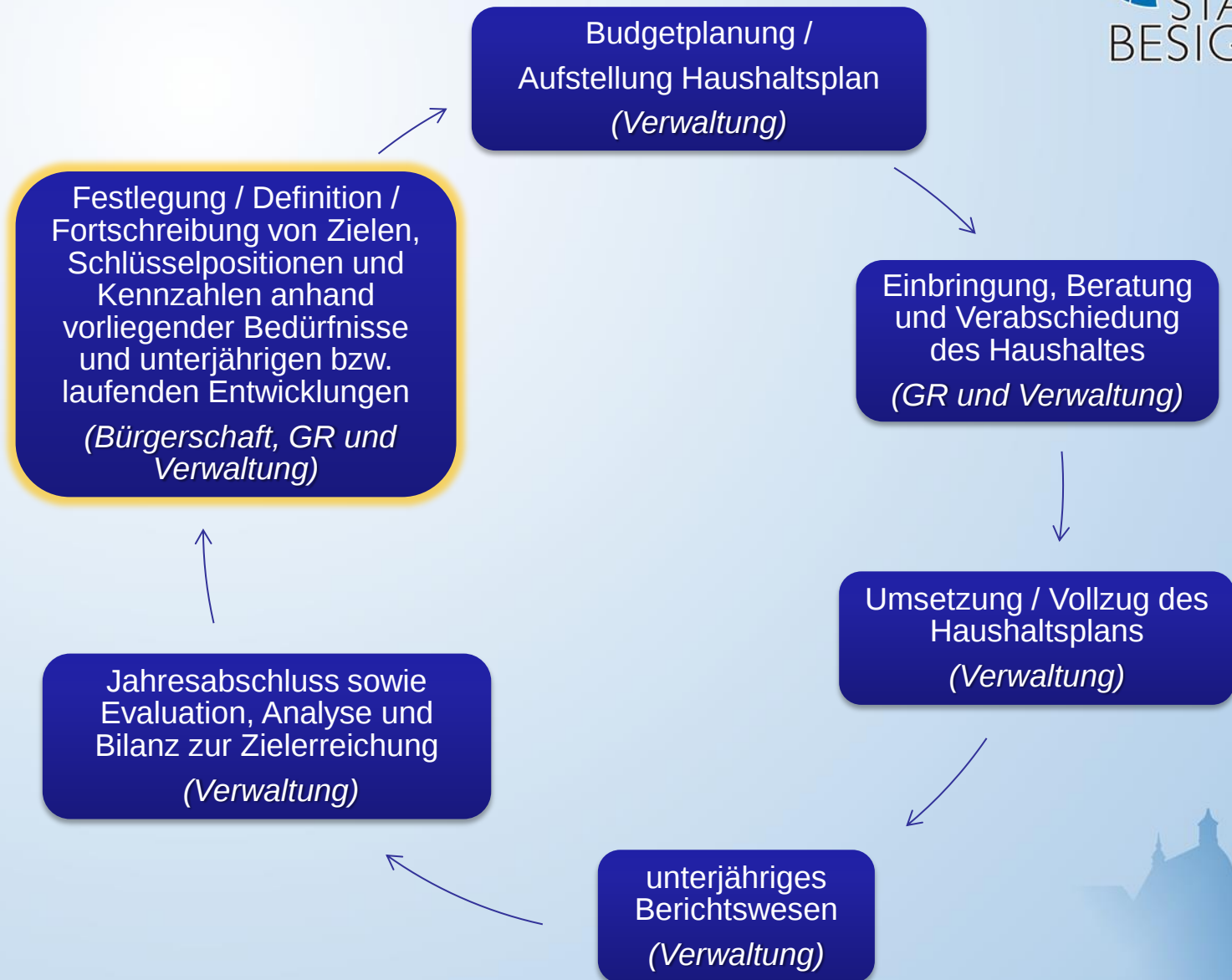
Finanzhaushalt (Geldverbrauch)



2. Ergebnis- und Finanzhaushalt, ordentliches Ergebnis / Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	Finanzhaushalt		Finanzplanung		
		Vorjahr 2018 EUR	Haushaltsjahr 2019 EUR	Haushaltsjahr 2020 EUR	Haushaltsjahr 2021 EUR	Haushaltsjahr 2022 EUR
		1	2	3	4	5
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	176.895				
2	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn ³⁾	0				
3	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn ⁴⁾	0				
4	= liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	176.895				
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre	0				
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr ⁵⁾	0				
7	+ Einzahlungen aus Übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, - Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0				
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) ⁶⁾	3.800.000	-1.563.010	-1.851.300	43.500	-21.000
9	= voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	3.976.895	2.413.885	562.585	606.085	585.085
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		544.460	555.320	566.360	571.960

3. Neue Haushaltssteuerung, Schlüsselprodukte und Kennzahlen / Ziele



3. Neue Haushaltssteuerung, Schlüsselprodukte und Kennzahlen / Ziele

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis VVJ (HJ -2)	Planung VJ (HJ -1)	Planung HJ	Planung HJ+1	Planung HJ+2	Planung HJ+3
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
Aufwandsdeckungsgrad	%						
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%						
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%						
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€						
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€						
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ²⁾							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€						
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€						
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ³⁾							
absoluter Betrag	€						
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€						
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€						
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%						
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%						
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%						
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€						
Betrag je Einwohner	€/EW						
11.1 Nettouverschuldung							
absoluter Betrag	€						

4. IKVS: Interkommunales Kennzahlenvergleichssystem



IKVS

Grundzahlen ▾ Finanzdaten ▾ Interaktive Auswertungen ▾ Berichte ▾ Vergleiche ▾ Dokumente Schulungen Nutzerverwaltung ▾

Willkommen im Kundenportal

Ergebnisplan

	Per 7/11	Per 7/12	Per 7/13	Per 7/14	Per 7/15	Per 7/16
Ordentliche Erträge	125.228.408	139.192.591	140.261.226	140.261.226	139.712.226	140.261.226
Ordentliche Aufwendungen	113.664.725	133.261.201	142.152.295	140.261.226	139.712.226	139.712.226
Ordentliches Ergebnis	11.563.683	6.931.390	-1.891.069	-1.891.069	0	0
Erträge	11.563.683	6.931.390	1.891.069	1.891.069	1.891.069	1.891.069
Zinsen und sonstige Aufwendungen	11.563.683	6.931.390	1.891.069	1.891.069	1.891.069	1.891.069
Finanzergebnis	11.563.683	6.931.390	1.891.069	1.891.069	1.891.069	1.891.069
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	11.563.683	6.931.390	1.891.069	1.891.069	1.891.069	1.891.069
Jahresergebnis	11.563.683	6.931.390	1.891.069	1.891.069	1.891.069	1.891.069

Entwicklung und Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen

Erträge

5. Innere Verrechnung (Personalkosten)

Produktbereich / Kostenstelle		Schlüssel	
11	Innere Verwaltung	auf alle Kostenstellen der Teilhaushalte 02-03	Spitzabrechnung nach Stundenerfassung
11 10 00 01	Gemeindeorgane*		
11 20 00 01	Organisation und EDV		
11 21 00 01	Personalwesen*		
11 22 00 01	Stadtkämmerei*		
11 26 00 01	Zentrale Dienstleistungen		
11 25 00 01	Bauhof Besigheim		
12	Öffentl. Sicherheit und Ordnung		
12 20 00 01	Ordnungswesen		
12 21 00 01	Verkehrswesen		
12 22 00 01	Einwohnerwesen		
12 23 00 01	Standesamt		
12 60 00 01	Feuerschutz		
31	Soziale Hilfen		
31 80 00 03	Betreuung Flüchtlinge/ Asylbewerber		
51	Räumliche Planung und Entwicklung		
51 10 00 01	Stadtentwicklung		
52	Bauen und Wohnen		
52 10 00 01	Stadtbauamt		
57	Wirtschaft und		
57 50 00 01	Fremdenverkehr		
* Die Personalkosten des Bürgermeisters und des Beigeordneten der Stadt Besigheim werden zu 50 % nach Köpfen (Vollzeitäquivalente) und zu weiteren 50 % nach anteiligen ordentlichen Aufwendungen auf die Kostenstellen der Teilhaushalte 02 -03 verteilt. Auch die Personalkosten der Mitarbeiter/innen des Personalwesens und der Mitarbeiter/innen der Buchhaltung werden nach diesem Schlüssel verrechnet.			

5. Innere Verrechnung (PB 11)

Produktbereich / Kostenstelle		Schlüssel	
11	Innere Verwaltung		
11 10 00 01	Gemeindeorgane	auf alle Kostenstellen der Teilhaushalte 02-03	50 % nach Köpfen (Vollzeitäquivalente) 50% nach dem Anteil an den ordentlichen Aufwendungen
11 11 00 01	GR und Ausschüsse		
11 14 00 01	Städtepartnerschaft		
11 14 00 02	Personalrat		
11 20 00 01	Organisation und EDV		
11 21 00 01	Personalwesen		
11 22 00 01	Stadtkämmerei		
11 24 00 01	Rathaus Besigheim		
11 24 00 02	Verwaltungsgebäude		
11 24 00 03	Rathaus Ottmarsheim		
11 26 00 01	Zentrale Dienstl.		
11 32 00 01	Abgabewesen		
11 25 00 01	Bauhof Besigheim		
11 25 00 02	Gerätehaus Ottmarsheim		
11 25 00 03	Stadtgärtnerei		

5. Innere Verrechnung

Innere Verrechnungen

- Verteilung Kostenstelle 11 22 00 01 -

Die Kostenstelle 11 22 00 01 "Stadtkämmerei und Kasse" wird auf alle Kostenstellen der THH 02 - 03 verrechnet.

Verteilschlüssel 50 % nach Köpfen (Vollzeitäquivalente)
50 % nach dem Anteil am bereinigten HH-Volumen

	Planansatz 2019
Verteilungssumme	254.340 €
nach Köpfen	127.170 €
nach ordentl. Aufw.	127.170 €

Gesamtanzahl Köpfe	165,93	(Anzahl Köpfe PB 11 = 43,07)
bereinigtes HH-Volumen	29.573.933 €	
Schlüssel je Kopf	766,41 €	
Schlüssel n. ordentl. Aufw.	0,004300 €	

Kostenstelle	Bezeichnung	Köpfe	anteiliges bereinigtes HH-Volumen	Verteilung nach Köpfen	Verteilung nach HH-Volumen	HH-Planansatz 2019
12 10 00 01	Statistik und Wahlen	0,00	15.000,00 €	- €	64,50 €	60 €
12 20 00 01	Ordnungswesen	12,01	659.360,00 €	9.204,55 €	2.835,29 €	12.040 €
12 21 00 01	Verkehrswesen	2,97	37.950,00 €	2.276,23 €	163,19 €	2.440 €
12 22 00 01	Einwohnerwesen	2,73	76.290,00 €	2.092,29 €	328,05 €	2.420 €
12 23 00 01	Standesamt	1,00	63.360,00 €	766,41 €	272,45 €	1.040 €
12 24 00 01	Kommunales Grundbuchwesen	0,00	1.000,00 €	- €	4,30 €	- €
12 60 00 00	Fahrzeuge / Geräte	0,00	- €	- €	- €	- €
12 60 00 01	Feuerschutz	1,13	388.190,00 €	866,04 €	1.669,24 €	2.540 €
12 60 00 02	Feuerwache Besigheim	0,00	23.350,00 €	- €	100,41 €	100 €
12 60 00 03	Feuerwache Ottmarsheim	0,00	5.700,00 €	- €	24,51 €	20 €