



**EGGENSTEIN-
LEOPOLDSHAFEN**

Wohlfühlen in Vielfalt

GR 02.02.2021 TOP 4 – Jahresrechnung 2018



letzter kameraler Haushalt in 2018

Nachbetrachtung der Haushaltsjahre 1999 – 2018

anhand der strategischen Finanzziele

aus dem Gemeindeentwicklungsplan 2000/2001

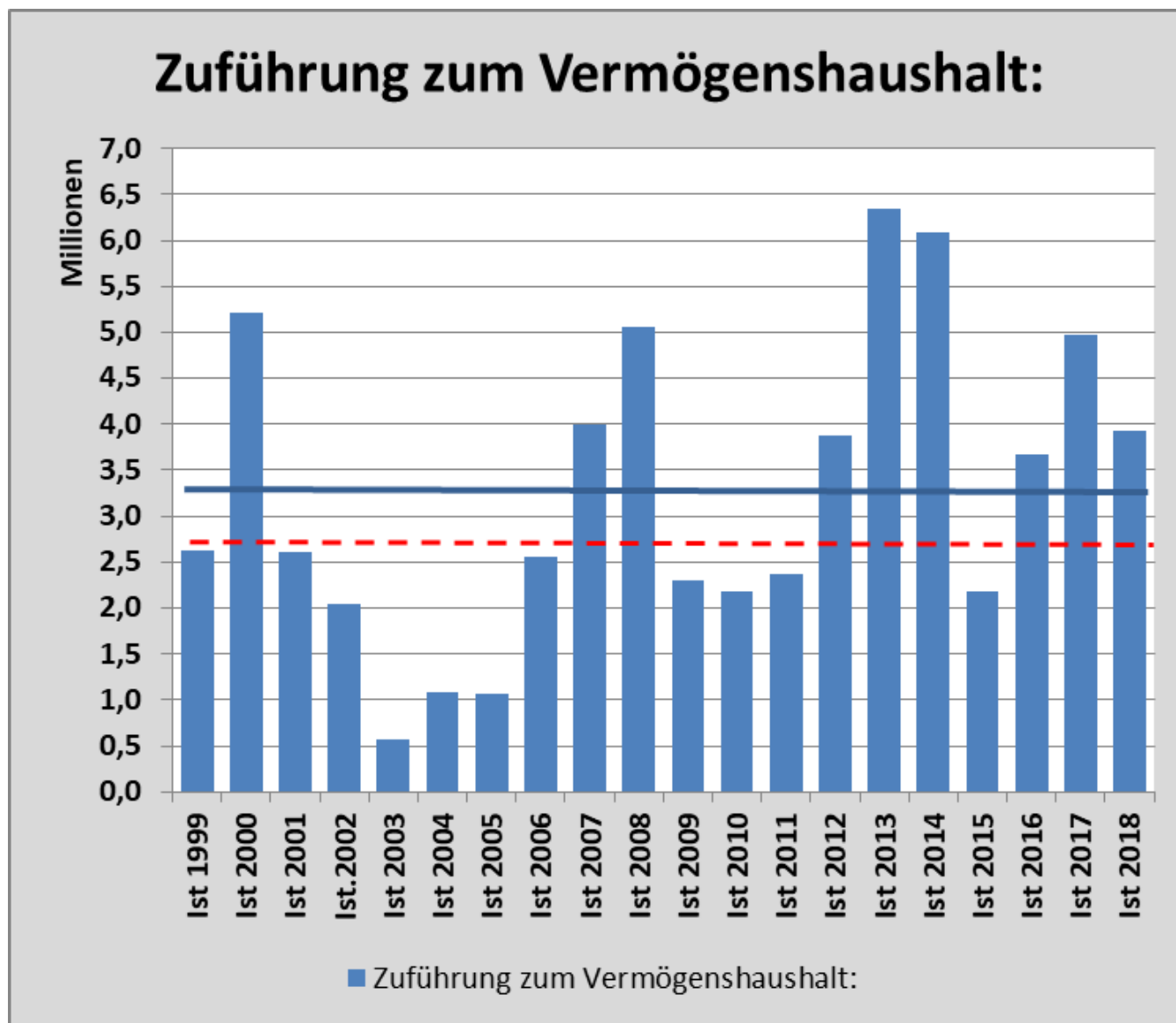
Strategische Finanzziele

1. „Das laufende Geschäft, abgebildet im Verwaltungshaushalt, soll einen jährlichen Überschuss mindestens in der Höhe der Abschreibungen erwirtschaften, damit der Werteverzehr des Vermögens durch entsprechende Ersatzinvestitionen ausgeglichen werden kann.“

Ergebnis:

Die durchschnittliche Zuführungsrate zum Vermögenshaushalt betrug ca. 3,2 Mio. € bei aktuell ca. 2,6 Mio. Abschreibungen

Strategische Finanzziele



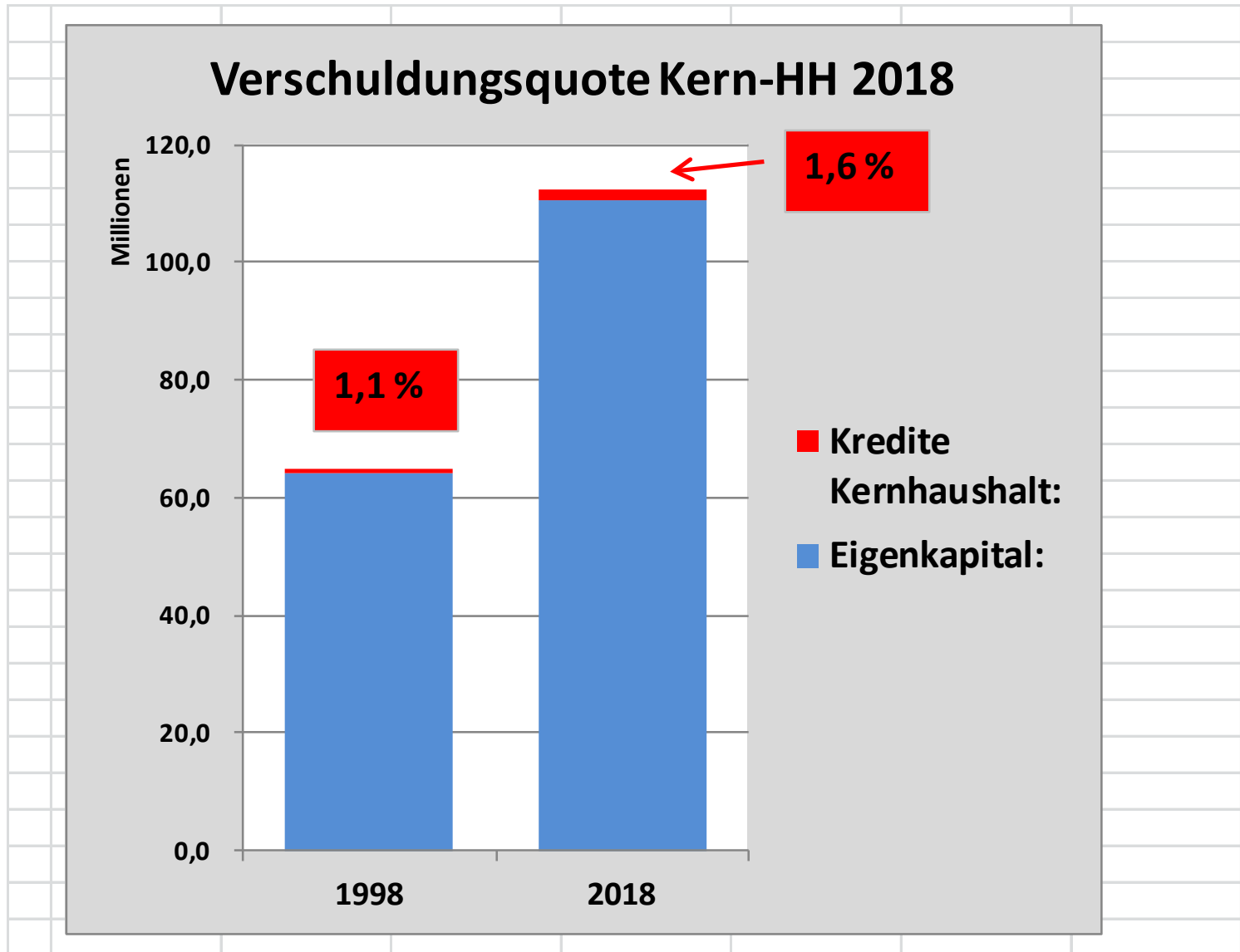
Strategische Finanzziele

2. „Investitionen im hoheitlichen Bereich sollen grundsätzlich mit Eigenkapital finanziert werden, da i.d.R. keine Refinanzierung durch kostendeckende Einnahmen möglich ist.“

Ergebnis:

0-Verschuldung im Kernhaushalt mit Ausnahme eines Restdarlehns bei Auflösung der KWV GmbH sowie eines zinslosen Darlehns für die Einrichtung Kruppstr. 3 (Tilgung durch Mieteinnahmen gesichert).

Strategische Finanzziele



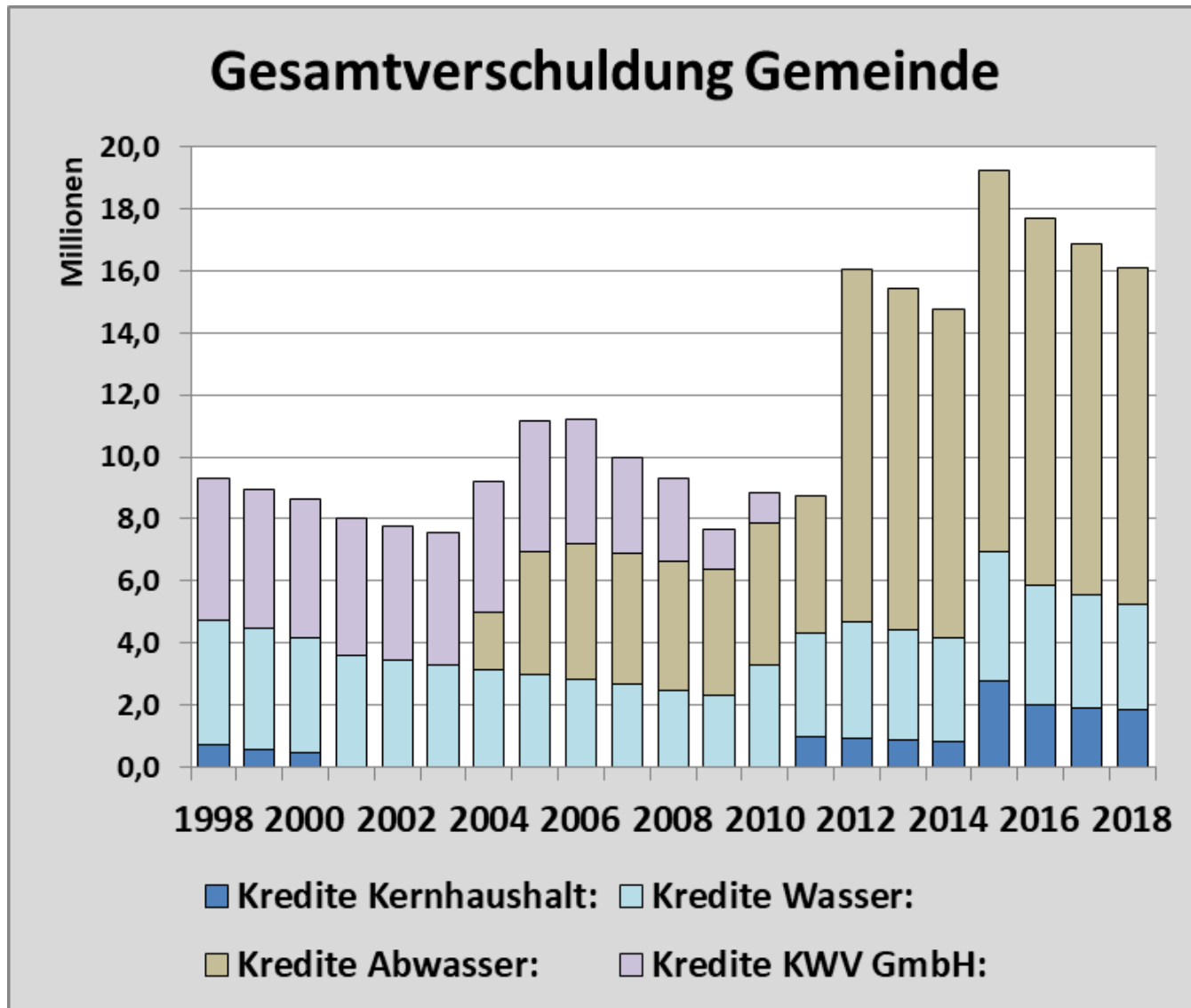
Strategische Finanzziele

3. „Fremdfinanzierung soll nur erfolgen, wenn für die Refinanzierung der Zinsen kostendeckende Einnahmen erzielbar sind. Weiterhin soll die Tilgung durch entsprechend verdiente Abschreibungen periodengerecht gedeckt sein. Die Gebühren sollen angemessen und kontinuierlich sein sowie mindestens im vergleichbaren Landes-Durchschnitt liegen“

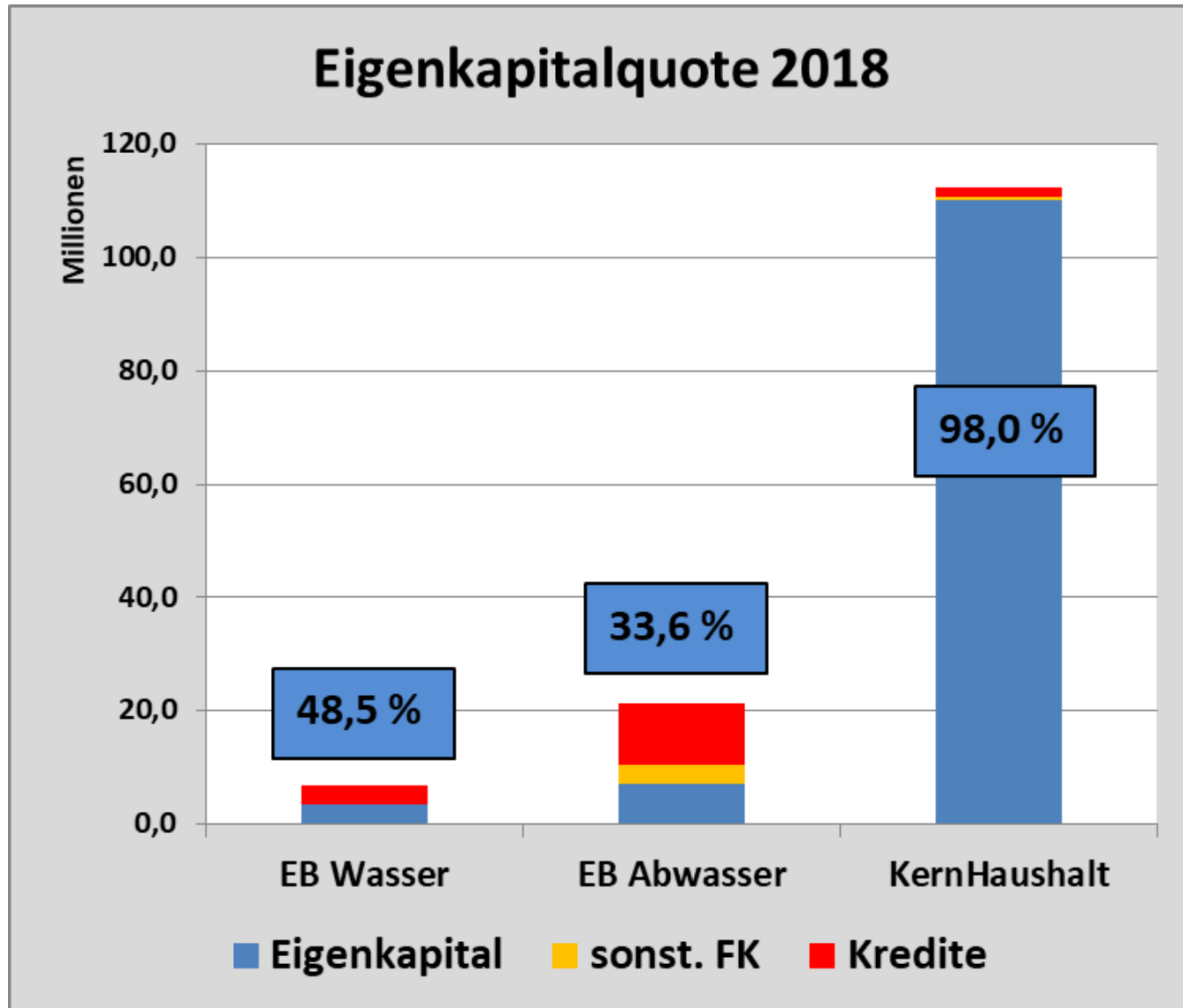
Ergebnis:

Die Investitionen in den Eigenbetrieben sind teilweise fremdfinanziert (Stand 2018 15,5 Mio. €). Die Eigenkapitalquote ist angemessen. Die erwirtschafteten Abschreibungen übersteigen die Tilgung. Die Gebühren liegen unter dem Landesdurchschnitt.

Strategische Finanzziele



Strategische Finanzziele



Strategische Finanzziele

Gebühren Versorgung 2018					
			Egg-Leo		Land B.-W.
	Wasser		1,93		2,15
	Grundgebühr		43,01		44,88
	Schmutzwasser		1,98	1,44	1,94
	Niederschlagswasser		0,49	0,40	0,47
	Grundgebühr		0		42,24
Nachkalkulation: 1,44 und 0,40					

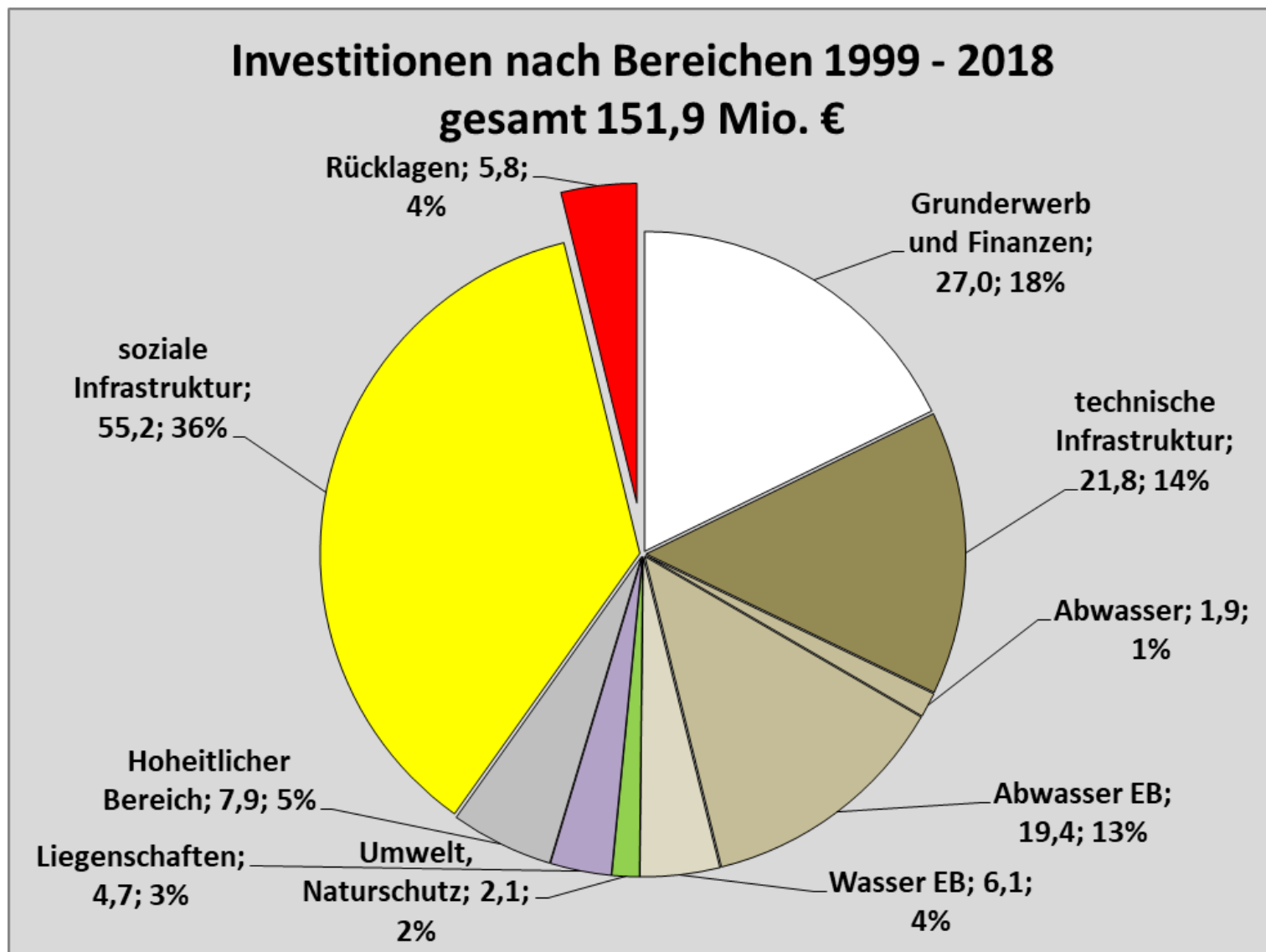
Strategische Finanzziele

4. „Zur Überbrückung von Finanzierungsdefiziten durch geringere laufende Überschüsse soll ein finanzielles Polster in Form von allgemeinen Rücklagen in Höhe des 2-3-fachen des durchschnittlichen jährlichen Investitionsvolumens vorgehalten werden“

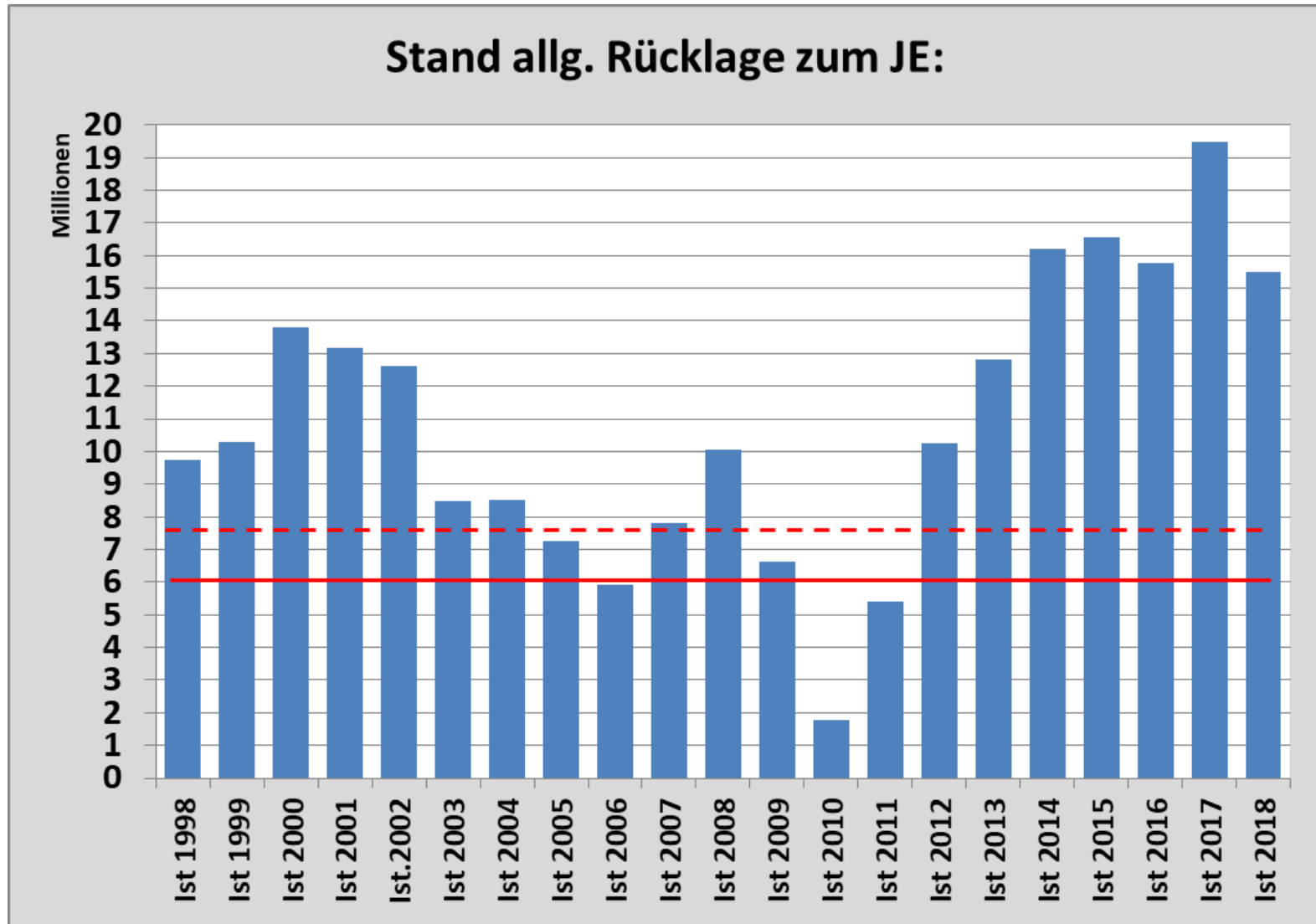
Ergebnis:

Im Zeitraum 1999 – 2018 wurden ca. 150 Mio. € im Kernhaushalt und in den Eigenbetrieben investiert; das sind durchschnittlich 7,5 Mio. €. Trotzdem war es möglich den Bestand an allgemeinen Rücklagen um rund die Hälfte von 9,7 Mio. auf 15,5 Mio. um 5,8 Mio. € aufzustocken.

Strategische Finanzziele



Strategische Finanzziele



Strategische Finanzziele

Fazit:

Die in 2000/2001 formulierten strategischen Finanzziele

- ✓ laufender Überschuss mindestens in Höhe der AfA
- ✓ Eigenfinanzierung von Investitionen im defizitären Bereich
- ✓ gebühren-gedeckte Refinanzierung von Fremdmitteln
- ✓ angemessenes Polster an allgemeinen Rücklagen

konnten umfassend erreicht werden.

Durch solide finanzierte Investitionen von ca. 150 Mio. € ist sowohl die technische Infrastruktur auf dem aktuellen Stand der Technik gehalten als auch die soziale Infrastruktur laufend dem sich ändernden Bedarf angepasst worden.

Dadurch war die Gemeinde auch gut für die Einführung der Doppik ab dem Haushaltsjahr 2019 gerüstet!