

## **Haushaltskennzahlensystem-Doppik für Kommunen im Land Sachsen-Anhalt (HKS-Doppik LSA)**

Berichtsbogen bitte mit dem jeweiligem Haushalt der zuständigen KAB vorlegen

**Haushaltsjahr:** 2014

**Haushalt/NachtragsHH vom:** \_\_\_\_\_

kreisangehörige Gemeinde

Stadt Genthin

**Einwohner zum  
31.12. des Vorjahres:** 15.130

### **Ergebnisplan**

**Erträge:** 17.415.400 €

**Aufwendungen:** 23.528.300 €

### **Finanzplan**

**Einzahlungen (gesamt):** 18.353.100 €

#### **davon aus**

**lfd. Verwaltungstätigkeit:** 16.220.900 €

**Investitionstätigkeit:** 2.132.200 €

**Finanzierungstätigkeit:** 0 €

**Auszahlungen (gesamt):** 23.176.400 €

#### **davon aus**

**lfd. Verwaltungstätigkeit:** 21.405.800 €

**Investitionstätigkeit:** 1.343.200 €

**Finanzierungstätigkeit:** 427.400 €

**Die Datenerfassung erfolgte durch (für evtl. Rückfragen):**

Name, Vorname:

Zaumseil, Janett

Telefon:

03933 876300

E-Mail:

stadtverwaltung@stadt-genthin.de

**Gesamtpunktzahl:** -55

**Endergebnis:** Gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit (rosa)

**Bestätigung der zuständigen Kommunalaufsichtsbehörde:**

**I. ERGEBNISHAUSHALT****Pkt.**

<b>1)</b>	<b>Neuer Fehlbetrag lfd. HH-Jahr im Ergebnisplan ohne Ausgl. durch Rücklagen</b>	6.112.900 €													
	je Einwohner	404,03 €	-6												
<b>a)</b>	davon ordentlich	6.112.900 €													
	je Einwohner	404,03 €													
<b>b)</b>	davon außerordentlich	0 €													
	je Einwohner	0,00 €													
<b>2)</b>	<b>Fehlbetragsvortrag</b>	0 €													
	<b>Jahresergebnis des Vorjahres</b>	0 €													
	Anteil an den Erträgen des Ergebnisplanes (in %)	0,00%	+2												
<b>3)</b>	<b>Mittelfristige neue Fehlbeträge im Ergebnisplan (3 Folgejahre)</b>														
		Beträge in EUR													
<b>a)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>														
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Jahr</th> <th style="width: 70%;">Fehlbetrag</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2015</td> <td style="text-align: right;">3.850.800 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2016</td> <td style="text-align: right;">2.562.100 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2017</td> <td style="text-align: right;">2.591.400 €</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Fehlbetrag	2015	3.850.800 €	2016	2.562.100 €	2017	2.591.400 €					
Jahr	Fehlbetrag														
2015	3.850.800 €														
2016	2.562.100 €														
2017	2.591.400 €														
<b>b)</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>														
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Jahr</th> <th style="width: 70%;">Fehlbetrag</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2015</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2016</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2017</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Fehlbetrag	2015	0 €	2016	0 €	2017	0 €					
Jahr	Fehlbetrag														
2015	0 €														
2016	0 €														
2017	0 €														
		<input type="text" value="ja, alle drei mittelfristigen Finanzplanungsjahre"/>	-15												
<b>4)</b>	<b>HH-Ausgleich innerhalb der mittelfristigen Ergebnisplanung</b>	nein	-4												
<b>5)</b>	<b>Haushalts-konsolidierungs-konzept</b>	<input type="text" value="ja, aber Haushaltsausgleich nicht dargelegt (im max. HK-Zeitraum) (+5)"/>	-10												
<b>6)</b>	<b>Neue Fehlbeträge im maximalen Konsolidierungszeitraum</b>														
		Beträge in EUR													
<b>a)</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>														
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Jahr</th> <th style="width: 70%;">Fehlbetrag</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2018</td> <td style="text-align: right;">2.669.200 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2019</td> <td style="text-align: right;">2.728.100 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2020</td> <td style="text-align: right;">2.642.800 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2021</td> <td style="text-align: right;">2.690.600 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2022</td> <td style="text-align: right;">2.533.700 €</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Fehlbetrag	2018	2.669.200 €	2019	2.728.100 €	2020	2.642.800 €	2021	2.690.600 €	2022	2.533.700 €	
Jahr	Fehlbetrag														
2018	2.669.200 €														
2019	2.728.100 €														
2020	2.642.800 €														
2021	2.690.600 €														
2022	2.533.700 €														
<b>b)</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>														
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Jahr</th> <th style="width: 70%;">Fehlbetrag</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">2018</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2019</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2020</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2021</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2022</td> <td style="text-align: right;">0 €</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Fehlbetrag	2018	0 €	2019	0 €	2020	0 €	2021	0 €	2022	0 €	
Jahr	Fehlbetrag														
2018	0 €														
2019	0 €														
2020	0 €														
2021	0 €														
2022	0 €														
		<input type="text" value="ja, im gesamten Konsolidierungszeitraum"/>	-20												
<b>7)</b>	<b>HH-Ausgleich spätestens innerhalb des maximalen Konsolidierungszeitraums beginnend mit dem Jahr 20.. im Jahr 20..</b>	nein													
<b>8)</b>	<b>Jahresüberschuss des lfd. HH-Jahres im Ergebnisplan</b>	0,00 €													
	Je Einwohner	0,00 €	+0												

**II. FINANZHAUSHALT**

<b>1) Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit des lfd. HH-Jahres</b>											
Betrag	-5.184.900 €										
Werden damit Tilgungsleistungen gedeckt?	nein		-4								
darüber hinaus verfügbare Finanzmittel	3.887.749 €										
je Einwohner	256,96 €		+4								
<b>2) Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in der mittelfristigen Finanzplanung</b>											
	Beträge in EUR										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Überschuss</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2015</td> <td>0 €</td> </tr> <tr> <td>2016</td> <td>0 €</td> </tr> <tr> <td>2017</td> <td>0 €</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Überschuss	2015	0 €	2016	0 €	2017	0 €		+0
Jahr	Überschuss										
2015	0 €										
2016	0 €										
2017	0 €										
<b>3) Bürgschaften, Gewährverträge etc. im Verhältnis zur Liquiditätsreserve</b>											
Stand Haftungsumfang zum 31.12. des Vorjahres	368.101 €										
Deckung durch Liquiditätsreserve	nein										
oder dauernde Leistungsfähigkeit zur Erwirtschaftung des Schuldendienstes bei Fälligkeit	ja		+0								
<b>4) Durchschnittliche Inanspruchnahme von Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit des Vorjahres im Verhältnis zu den Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit</b>	0 €										
	0,00%		+0								
<b>5) Durchschnittliche Inanspruchnahme innerer Darlehen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit des Vorjahres im Verhältnis zu den Einzahlungen aus lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit</b>	0 €										
	0,00%		+0								
<b>6) Vollständiger Ausgleich der aus kameralen Altfehlbeträgen resultierenden Verbindlichkeiten</b>	<input type="text" value="ja, spätestens im laufenden Haushaltsjahr (+15)"/>		+0								
<b>7) Investitionskredite je Einwohner (inkl. PPP- und Leasingverpflichtungen)</b>											
Betrag der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	8.285.097 €										
davon Verbindlichkeiten aus investiven PPP- und Leasingverpflichtungen	0 €										
je Einwohner	547,59 €		+0								
<b>8) Schuldendienstquote</b>											
<b>Einzahlungen aus:</b>											
Steuern	10.368.500 €										
Zuweisungen aus FAG ohne Investitionspauschale	1.062.600 €										
allgemeinen Umlagen	0 €										
Schuldendiensthilfen	0 €										
<b>Summe der allgemeinen Deckungsmittel</b>	<b>11.431.100 €</b>										
<b>Auszahlungen für:</b>											
Kreditzinsen	316.370 €										
ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	427.343 €										
investive PPP- und Leasingraten	0 €										
<b>Summe des Schuldendienstes</b>	<b>743.713 €</b>										
Schuldendienstquote	6,51%		+0								
<b>9) Latente Risiken</b>											
a) wahrscheinliche Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften, die zwar bilanziert sind, für die aber keine Liquiditätsreserve vorhanden ist, sowie aus Rückstellungen	hoch										
b) aus der wirtschaftlichen Betätigung der Kommune wie Inanspruchnahme aus kommunalen Beteiligungen, Eigengesellschaften, Sondervermögen, der Mitgliedschaft in Zweckverbänden, ( z.B. bestehende Verlustvorträge, Liquiditätsprobleme, bilanzielle Überschuldung)	gering										
c) Risiken aus Forfaitierung mit Einredeverzicht	keine										
d) Zahlungsverpflichtungen aus Rechtsstreitigkeiten	mittel										
e) drohende Rückforderungen von Zuwendungen	gering										
f) Erhöhung von Umlagen	mittel										
g) absehbarer weiterer Bevölkerungsrückgang lt. Statistik Vorjahre	hoch										
h) Sonstiges:	keine										
<b>Einschätzung gesamt</b>	<input type="text" value="mittel (-2)"/>		-2								

**III. STELLENBESTAND IN DER KERNVERWALTUNG**

nach Produktbereichen/-gruppen	Anzahl nach VbE
11	24,41
12	10,35
21	1,62
22	
23	
24	
25	
26	
27	0,33
28	0,92
311	
313	
32	
34	
36	3,99
41	
421	0,22
51	1,12
521	1,17
522	0,31
523	
541	1,27
542	
545	0,69
546	0,22
547	
554	0,24
555	0,30
56	
573	0,42
<b>Summe der VbE</b>	<b>47,58</b>
Nachrichtlich: davon in Altersteilzeit	6,0
└ davon mit KW-Vermerk	2,7
<b>VbE je 1.000 Einwohner</b>	<b>3,14</b>

+0

**IV. BILANZ**

1) Eröffnungsbilanz erstellt?

ja

2) Entwicklung des Eigenkapitals

a)	31.12. d. J.	Gesamtkapital	Eigenkapital	EK-Quote I	Änderung
	2009				
	2010				
	2011				
	2012				

b)	31.12. d. J.	Sonderposten	EK-Quote II	Änderung
	2009			
	2010			
	2011			
	2012			

**V. ZUR INFORMATION**

1) Realsteuerhöhen (nur für Gemeinden)

Grundsteuer A	300%
Grundsteuer B	300% - 370%
Gewerbsteuer	275% - 330%

2) Kreisumlagesätze (nur für Landkreise)

Grundsteuer A	
Grundsteuer B	
Gewerbsteuer	
Einkommenssteuer	
Umsatzsteuer	
Die an die kreisangehörigen Gemeinden geflossenen allgemeinen Zuweisungen des Vorjahres	

3) Verbandsgemeindeumlagesätze (nur für Mitgliedsgemeinden)

Grundsteuer A	
Grundsteuer B	
Gewerbsteuer	
Einkommenssteuer	
Umsatzsteuer	
Die an die Mitgliedsgemeinden geflossenen allgemeinen Zuweisungen des Vorjahres	

4) Mittel aus Ausgleichsstock beantragt am:

nein

5) STARK II-Teilnahme

ja

6) STARK IV-Teilnahme

nein

7) Außerhalb von STARK II noch verbleibende Kredite (länger als 2017)

Kreditvolumen  
5.895.980,56

8) Kommt der Landkreis seiner Ausgleichsfunktion nach?

Gesamtpunktzahl

-55

EndergebnisGefährdete dauernde Leistungsfähigkeit (rosa)

## **ERLÄUTERUNGEN**

**Berichtsbogen bitte mit dem jeweiligem Haushalt der zuständigen KAB vorlegen!**

### **DECKBLATT**

Verbandsgemeinden und Einheitsgemeinden werden als kreisangehörige Gemeinden erfasst.

### **I. ERGEBNISHAUSHALT**

#### **2) Fehlbetragsvortrag zzgl. Jahresergebnis des Vorjahres**

s. Bilanzpositionen des letzten Jahresabschlusses

#### **3) Mittelfristige neue Fehlbeträge im Ergebnisplan (3 Folgejahre)**

Neue Fehlbeträge im mittelfristigen Finanzplanungszeitraum ohne Fehlbeträge aus Vorjahren.

#### **4) Haushaltsausgleich innerhalb der mittelfristigen Ergebnisplanung**

Deckung sämtlicher Fehlbeträge innerhalb der mittelfristigen Ergebnisplanung inklusive aller Fehlbeträge aus Vorjahren.

#### **5) Haushaltskonsolidierungskonzept**

Haushaltskonsolidierungskonzept, das den Anforderungen des § 92 Abs. 3 GO LSA und den Hinweisen des MI zur Haushaltskonsolidierung (vgl. RdErl. des MI v. 24.9.2004, S. 579 ff.) entspricht. Ob dies der Fall ist, obliegt bis zur Entscheidung der Kommunalaufsicht der Eigeneinschätzung durch die Gemeinde bzw. den Landkreis.

#### **6) Neue Fehlbeträge im maximalen Konsolidierungszeitraum**

Neue Fehlbeträge im maximalen vom Gesetz (§ 92 Abs. 3 GO LSA) zugelassenen Konsolidierungszeitraum ohne Fehlbeträge aus Vorjahren.

#### **7) Haushaltsausgleich spätestens innerhalb des maximalen Konsolidierungszeitraums**

Die Deckung sämtlicher Fehlbeträge spätestens innerhalb des maximalen gesetzlich zugestandenen Konsolidierungszeitraums inklusive aller Fehlbeträge aus Vorjahren ist im Einzelfall mit dem konkreten Haushaltsjahr anzugeben. Der Konsolidierungszeitraum beginnt mit dem Jahr in dem erstmalig ein nach § 92 Abs. 3 GO LSA erforderliches Haushaltskonsolidierungskonzept beschlossen wurde.

#### **8) Jahresüberschuss des lfd. HH-Jahres im Ergebnisplan**

Positiver Saldo aus ordentlichen und außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen des Ergebnisplans.

## **II. FINANZHAUSHALT**

### **1) Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit des laufenden Haushaltsjahres**

Ein positiver Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit ist vorrangig zum Abbau der Verschuldung einzusetzen.

### **2) Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in der mittelfristigen Finanzplanung**

Ein positiver Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit ist vorrangig zum Abbau der Verschuldung einzusetzen.

### **3) Bürgschaften, Gewährverträge etc. im Verhältnis zur Liquiditätsreserve**

Restschuld der mit Bürgschaften besicherten Verbindlichkeit, Haftungsrisiken aus Patronatserklärungen, Gewährverträgen und wirtschaftlich vergleichbaren Rechtsgeschäften zum 31.12. des Vorjahres. Liquiditätsreserven umfassen Barmittel und Sichteinlagen wie kurzfristige Geldanlagen (vgl. § 21 S. 2 GemHVO Doppik).

### **7) Investitionskredite je Einwohner (inkl. PPP- und Leasingverpflichtungen)**

Schuldenstand aus aufgenommenen Krediten und PPP- und Leasingverpflichtungen, soweit sie investiv zum Einsatz kommen (nicht konsumtiv).

### **8) Schuldendienstquote**

Höhe des Schuldendienstes im Verhältnis zu den allgemeinen Deckungsmitteln (vgl. Berichtsbogen).

### **9) Latente Risiken**

Mögliche oder absehbare finanzielle Belastungen der Gemeinde bzw. des Landkreises, die in den anderen Haushaltskennzahlen noch nicht enthalten sind oder über deren Aussagekraft hinausgehen. Die im Berichtsbogen genannten Beispiele sind nicht abschließend. Zur Einschätzung der latenten Risiken zu Buchst. b) sind die Unterlagen zum Beteiligungsmanagement heranzuziehen.

## **III. STELLENBESTAND IN DER KERNVERWALTUNG**

Zur Vergleichbarkeit des Stellenbestandes in der nach Produktbereichen/-gruppen definierten Kernverwaltung.

#### **IV. BILANZ**

##### **2) Entwicklung des Eigenkapitals**

Die Entwicklung der Eigenkapitalquoten I und II stellt den Grad der wirtschaftlichen Stabilität der Kommune dar.

- a) Gesamtkapital = Bilanzsumme der Passivseite  
Eigenkapital = Rücklagen, Sonderrücklagen, Fehlbetragsvortrag und Jahresergebnis (s. § 46 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO Doppik).  
EK-Quote I =  $\text{EK} / \text{Gesamtkapital} \times 100$
- b) Sonderposten = Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen, für den Gebührenaussgleich oder sonstige Sonderposten (s. § 46 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO Doppik).  
EK-Quote II =  $(\text{EK} + \text{Sonderposten}) / \text{Gesamtkapital} \times 100$

#### **V. ZUR INFORMATION**

##### **1) Realsteuerhöhen (nur für Gemeinden)**

Die von der Gemeinde jeweils festgesetzten Hebesätze der Realsteuern beeinflussen die Höhe der gemeindlichen Einnahmen.

##### **2) Kreisumlagesätze (nur für Landkreise)**

Die vom Landkreis jeweils festgesetzten Umlagesätze für die Kreisumlage beeinflussen die Höhe der kreislichen Einnahmen und gemeindlichen Ausgaben.

##### **3) Verbandsgemeindeumlagesätze (nur für Mitgliedsgemeinden)**

Die von der Verbandsgemeinde jeweils festgesetzten Umlagesätze für die Verbandsgemeindeumlage beeinflussen die Höhe der verbandsgemeindlichen Einnahmen und mitgliedsgemeindlichen Ausgaben.

##### **4) Beantragte Mittel aus dem Ausgleichsstock**

Die im jeweiligen Haushaltsjahr gestellten Anträge auf Zuweisungen aus dem Ausgleichsstock.

##### **7) Außerhalb von STARK II noch verbleibende Kredite (länger als 2017)**

Feststellung der Restlaufzeiten aufgenommener Kredite bis 10, 25 oder mehr Jahren zum Betrachtungszeitpunkt. Diese Kennzahl soll lediglich die Dauer der Haushaltsbelastungen dokumentieren.

##### **8) Kommt der Landkreis seiner Ausgleichsfunktion nach?**

Der Landkreis gewährt den kreisangehörigen Gemeinden verwaltungstechnische oder finanzielle Hilfe um einen lastenverteilenden Effekt im Kreisgebiet herbeizuführen. Dies kann durch einzelfallbezogene und zweckgebundene Zuweisungen erfolgen.