

**Haushaltssatzung
der Stadt Dierdorf für das Jahr 2013
vom 12.02.2013**

Der Stadtrat hat auf Grund von § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Gesetz vom 2. März 2006 (GVBl. S. 57), folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

	EUR
1. im Ergebnishaushalt	
der Gesamtbetrag der Erträge auf	6.003.000
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	6.714.000
der Jahresfehlbetrag auf	-711.000
2. im Finanzhaushalt	
die ordentlichen Einzahlungen auf	5.737.000
die ordentlichen Auszahlungen auf	6.225.000
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-488.000
die außerordentlichen Einzahlungen auf	0
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0
der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	0
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.230.000
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	1.510.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-280.000
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	971.000
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	203.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	768.000
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	7.938.000
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	7.938.000
die Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr auf	0

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0 EUR
verzinsten Kredite auf	<u>116.000 EUR</u>
zusammen auf	116.000 EUR.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, werden nicht veranschlagt.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Kredite zur Liquiditätssicherung werden nicht beansprucht.

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A (für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe) unverändert auf 285 v. H.
- Grundsteuer B (für die Grundstücke) unverändert auf 338 v. H.
- Gewerbesteuer von 350 auf 352 v. H.

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

- für den ersten Hund unverändert auf 54,00 EUR
- für den zweiten Hund unverändert auf 72,00 EUR
- für jeden weiteren Hund unverändert auf 84,00 EUR

§ 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 01.01.2008 (Eröffnungsbilanz) betrug 11.517.796,21 EUR
Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2011 beträgt Euro
und zum 31.12.2012 Euro

Anmerkung:

Die erforderlichen Jahresabschlüsse liegen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht vor.

§ 7 Bewirtschaftungsregeln

(1) Budgetierung der Dorfgemeinschaftshäuser in den Stadtteilen

Auf Leistungsebene der einzelnen Dorfgemeinschaftshäuser werden folgende Budgets gebildet und die Verantwortlichkeit auf den jeweiligen Ortsvorsteher übertragen:

- a) Sängerkapelle Brückrachdorf (Leistung 5.7.3.1.1200)
- b) Schützenhaus Brückrachdorf (Leistung 5.7.3.1.1300)
- c) Dorfgemeinschaftshaus Elgert (Leistung 5.7.3.1.1400)
- d) Dorfgemeinschaftshaus Giershofen (Leistung 5.7.3.1.1500)
- e) Dorfgemeinschaftshaus Wienau (Leistung 5.7.3.1.1600).

Innerhalb eines Budgets

- a) sind sämtliche Ansätze für Aufwendungen und entsprechende Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig (vgl. Abs.2 Buchstabe n bis r)
- und

b) berechtigten Mehrerträge/-einzahlungen bei den Benutzungsentgelten zur Leistung von Mehraufwendungen/-auszahlungen für Reinigungspersonal sowie für Unterhaltung und Bewirtschaftung (vgl. Abs. 3 Buchstabe e bis i)

Von der Budgetierung sind die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ausgenommen.

(2) Gegenseitige Deckungsfähigkeit

Abweichend von der gesetzlichen Regelung in § 4 Abs. 8 GemHVO und § 16 Abs. 1 GemHVO wird die Bildung einer Bewirtschaftungseinheit und damit die gegenseitige Deckungsfähigkeit je Teilhaushalt ausgeschlossen. Die gegenseitige Deckungsfähigkeit wird auf die Aufwendungen bzw. Auszahlungen der folgenden Untersachkonten je Buchstabe – ggf. auch teilhaushaltübergreifend – begrenzt:

- a) Personalkosten der Stadt (ohne kommunale Forstwirtschaft und ohne Dorfgemeinschaftshäuser in den Stadtteilen)
00000.40001 bis 00000.49000, 02000.41400 bis 02000.49000, 06000.41499 bis 06000.49099, 36600.41400 bis 36600.49000, 46410.41400 bis 46410.49000, 464200.41400 bis 46420.49000, 46430.41400 bis 46430.49000, 58000.41400 bis 58000.49000, 63000.41400 bis 63000.49000, 75000.41400 bis 75000.49000, 76100.41401, 76100.43401, 76100.44401, 76100.46201 und 76100.49001
- b) Sachkosten Stadtverwaltungsgebäude/Stadtbüro
00000.52000 bis 00000.54000, 00000.64000 und 00000.65000
- c) Sachkosten historische Gebäude und Stadtmauer
36600.50000 bis 36600.64000
- d) Sachkosten Kinderspielplätze
46000.51000 bis 46000.54000
- e) Sachkosten Jugendräume
46200.51000 bis 46200.54000, 46200.93500
- f) Sachkosten Kindergarten am Schulzentrum Dierdorf
46410.50000 bis 46410.54001
- g) Interner Interner Betrieb Kindergarten am Schulzentrum Dierdorf
46410.56000, 46410.56001, 46410.59100, 46410.65000 und 46410.66900
- h) Sachkosten Kindergarten Wienau
46420.50000 bis 46420.54001
- i) Interner Kindergartenbetrieb Wienau
46420.56000, 46420.56001, 46420.59100, 46420.65000 und 46420.66900
- j) Sachkosten Kindergarten Holzbachfrösche
46430.50000 bis 46430.54001
- k) Interner Kindergartenbetrieb Holzbachfrösche
46430.55000 bis 46430.65000
- l) Sachkosten Straßen, Plätze u.ä.
63000.51000 bis 63000.56001, 67000.51000 bis 67000.57000 und 68000.52000

- m) Sachkosten Friedhöfe und Friedhofshallen
75000.51000 bis 75000.64000
- n) Sachkosten Alte Schule am Damm
76100.50000, 76100.52000, 76100.54000 und 76100.64000
- o) Personal- und Sachkosten Sangerhalle Brückrachdorf
76100.50010, 76100.52010 und 76100.54010
- p) Personal- und Sachkosten Schützenhaus Brückrachdorf
76100.50011, 76100.52011 und 76100.54011
- q) Personal- und Sachkosten Dorfgemeinschaftshaus Elgert
76100.41402, 76100.43402, 76100.44402, 76100.46202, 76100.49002, 76100.50020,
76100.52020 und 76100.54020
- r) Personal- und Sachkosten Dorfgemeinschaftshaus Giershofen
76100.50030, 76100.52030 und 76100.54030
- s) Personal- und Sachkosten Dorfgemeinschaftshaus Wienau
76100.41403, 76100.43403, 76100.44403, 76100.46203, 76100.49003, 76100.50040,
76100.52040, 76100 52140 und 76100.54040
- t) Kommunale Forstwirtschaft
Sämtliche Untersachkonten des Produktes 5.5.5.1.0000 „Kommunale Forstwirtschaft“
- u) Sachkosten der sonstigen städtischen Grundstücke
88100.50000 bis 88100.64000 und 88200.54000
- v) Neubau Kindergarten Holzbachfrosche
46430.93200 bis 46430.94000
- w) Erstattung Erschließungsbeiträge Stettiner Straße
63000.95900 bis 63000.95902, 63000 95910
- x) Erstattung Erschließungsbeiträge Schulstraße
63000.95903 bis 63000.95905, 63000.95909
- y) Erstattung Erschließungsbeiträge Rotherhofstrae
63000.95906 bis 63000.95908
- z) Ausbau Gehweg K 122 (Dorf- und Heidestraße)
63000.95800, 63000.95890, 65000 93201, 65000 93204, 65000.95100 bis 95104,
65000 98501 bis 65000.98504, 67000.96720 bis 96724
- aa) Ausbau Gehweg L 267 (Puderbacher Straße)
6650093201, 66500 95100 und 95101, 66500 98510 und 98511
- bb) Ausbau Untertorstrae und Parkplatz
63000 95745, 63000 98585, 67000 96726 und 67000 96728
- cc) Erstattung Ausbaubeiträge Brückenstraße
63000 95920, 63000 95921 und 63000 95922
- dd) Schuldendienst
91000.80605 bis 91000.80699 Zinsleistungen
91000.97605 bis 91000.97699 Tilgungsleistungen

- ee) Abschreibungen
Sämtliche Untersachkonten im Zusammenhang mit bilanziellen Abschreibungen (Kontengruppe 53)

(3) Unechte Deckungsfähigkeit

	Mehrerträge/-einzahlungen bei folgenden Untersachkonten	berechtigten zu Mehraufwendungen/-auszahlungen bei folgenden Untersachkonten
a)	85500 13000 und 85500 13103 „Einnahmen aus dem Holzverkauf bzw. Brennholzverkauf“	Sämtliche Unterkonten des gegenseitigen Deckungskreises „Kommunale Forstwirtschaft“ (Abs. 2 Buchstabe q)
b)	90000.03000 "Gewerbsteuer"	90000.81000 "Gewerbsteuerumlage"
c)	90000.26500 "Zinsausnahmen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer"	Untersachkonto 90000.84500 "Zinsausgaben für die Vollverzinsung der Gewerbesteuer"
d)	Mehrerträge in der Summe bei sämtlichen Untersachkonten im Zusammenhang mit der Auflösung von Sonderposten (Kontenart 415, 437 bis 439)	Sämtliche Unterkonten des gegenseitigen Deckungskreis "Abschreibungen" (Abs. 2 Buchst. w)
e)	76100 11010 "Benutzungsgebühren Sängerkapelle Brückrachdorf"	76100 50010 "Unterhaltung", 76100 52010 "Geringwertige Wirtschaftsgüter" und 76100 54010 "Bewirtschaftung"
f)	76100 11011 "Benutzungsgebühren Schützenhaus Brückrachdorf"	76100 50011 "Unterhaltung", 76100 52011 "Geringwertige Wirtschaftsgüter" und 76100 54011 "Bewirtschaftung"
g)	76100 11020 "Benutzungsgebühren DGH Elgert"	76100 41402, 43402, 44402, 46202, 49002 "Personalaufwendungen", 76100 50020 "Unterhaltung", 76100 52020 "Geringwertige Wirtschaftsgüter" und 76100 54020 "Bewirtschaftung"
h)	76100 11030 "Benutzungsgebühren DGH Giershofen"	76100 50030 "Unterhaltung", 76100 52030 "Geringwertige Wirtschaftsgüter" und 76100 54030 "Bewirtschaftung"
i)	76100 11040 "Benutzungsgebühren DGH Wienau"	76100 41403, 43403, 44403, 46203, 49003 "Personalaufwendungen", 76100 50040 "Unterhaltung", 76100 52040 "Geringwertige Wirtschaftsgüter" und 76100 54040 "Bewirtschaftung"

§ 8 Wertgrenzen

(1) Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die eine Wertgrenze von 20.000 EUR überschreiten, sind einzeln im Teilfinanzhaushalt darzustellen (vgl. § 4 Abs. 12 GemHVO).

(2) Die Gemeinde hat in Verbindung mit § 98 Abs. 2 und 3 der Gemeindeordnung (GemO) unverzüglich eine Nachtragssatzung zu erlassen, wenn

1. sich zeigt, dass im Ergebnishaushalt
 - a) die Gesamtaufwendungen die Gesamterträge um mehr als 20 % der Gesamtaufwendungen übersteigen werden (erheblicher Fehlbetrag) und nur durch Änderung der Haushaltssatzung der Haushaltsausgleich erreicht werden kann
 - b) oder ein bereits ausgewiesener Fehlbetrag sich um mehr als 20 % der Gesamtaufwendungen erhöhen wird (wesentlicher Anstieg des Fehlbetrages) und nur durch Änderung der Haushaltssatzung dieser wesentliche Anstieg vermieden werden kann,

2. sich zeigt, dass im Finanzhaushalt
 - a) die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen plus die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten um mehr als 20 % dieser Auszahlungssumme die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen übersteigen werden (erhebliche Deckungslücke) und nur durch Änderung der Haushaltssatzung der Haushaltsausgleich erreicht werden kann
 - b) oder eine bereits bestehende Deckungslücke sich um mehr als 20 % der vorgeannten Auszahlungssumme erhöhen wird (wesentlicher Anstieg der Deckungslücke) und nur durch Änderung der Haushaltssatzung dieser wesentliche Anstieg vermieden werden kann,

3. im Ergebnishaushalt bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen bei einzelnen Haushaltspositionen getätigt werden sollen oder müssen, die
 - a) mehr als 10 % der Gesamtaufwendungen betragen werden
 - mit Ausnahme von Instandsetzungsaufwendungen an Bauten und Anlagen, die unabweisbar sind oder die nicht mehr als 50.000 EUR (geringfügig) betragen werden -
 - b) und die nicht nach den §§ 15 und 16 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) gedeckt sind;
 Entsprechendes gilt im Finanzhaushalt für bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche ordentliche und außerordentliche Auszahlungen und für zusätzliche Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen.

4. bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen geleistet werden sollen, es sei denn sie sind unabweisbar oder werden nicht mehr als 50.000 EUR betragen (geringfügig).

(3) Erhebliche und damit nach § 8 Abs. 1 GemHVO in einem Nachtragshaushaltsplan aufzunehmende Änderungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen gelten ab einem Betrag 5.000 EUR.

(4) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen von mehr als 5.000 EUR - mindestens jedoch 20 % des Haushaltsansatzes oder des Deckungskreises – gelten vom Umfang her als erheblich im Sinne von § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO und bedürfen daher der vorherigen Zustimmung des Gemeinderates. Dies gilt nicht für über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen die wirtschaftlich durchlaufend sind (z.B. innere Verrechnungen, Beträge die von Dritten vollständig erstattet werden).

§ 9 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in keinem Fall zugelassen.

§ 10 Leistungszahlungen

Für die Bewilligung von Zahlungen nach § 18 TVöD an Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer werden festgesetzt:

- | | |
|--|----------------|
| 1. für Leistungsstufen | 0,00 EUR |
| 2. für Leistungsprämien und Leistungszulagen | 15.000,00 EUR. |

Dierdorf, den 12.02.2013
Stadt Dierdorf

gez. Thomas Vis
Stadtbürgermeister