PULLACH
i. ISARTAL

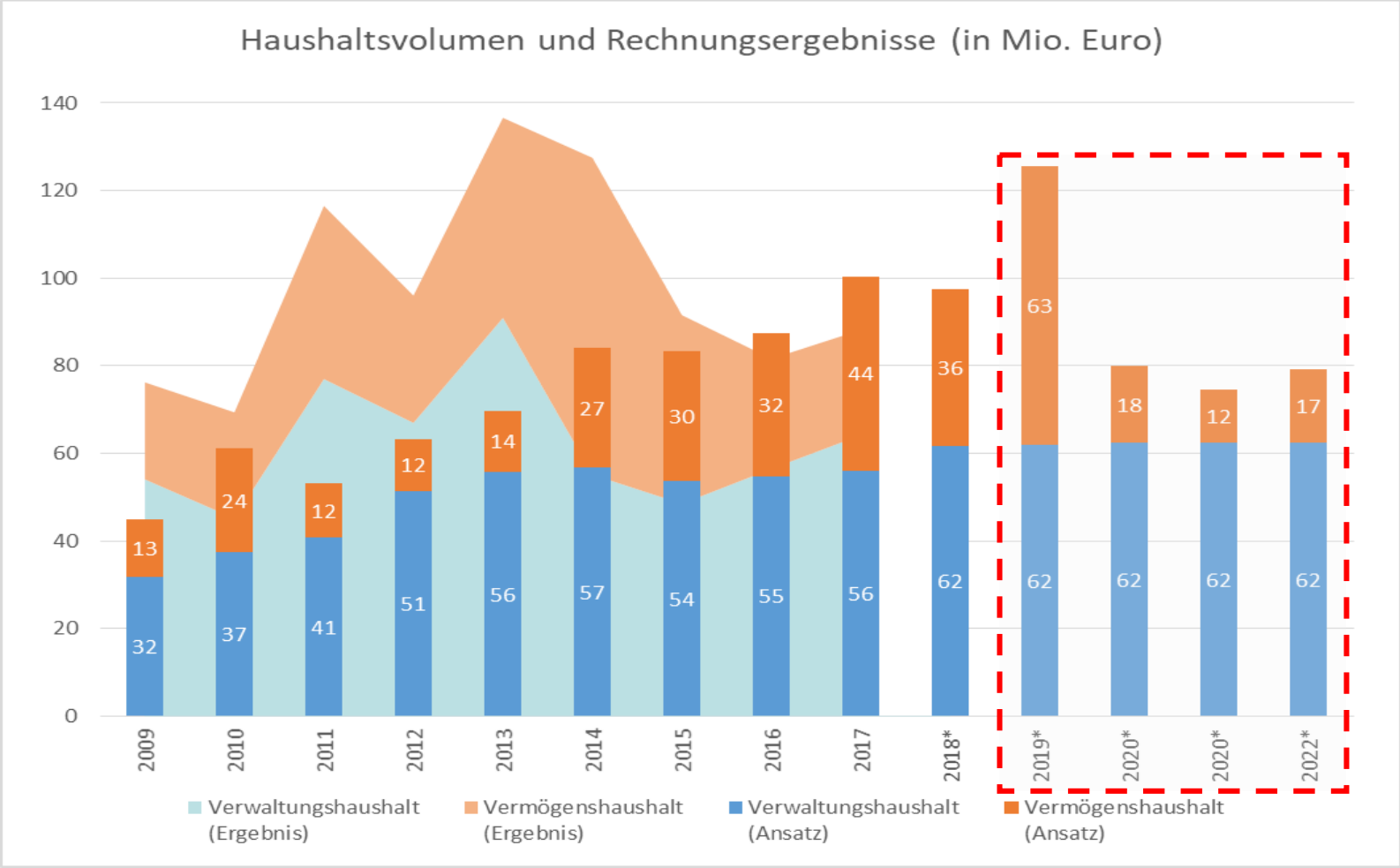
Haushaltsplan 2019

und Finanzplanung 2020 - 2022

2019 – ein außergewöhnlicher Haushalt in jeder Hinsicht

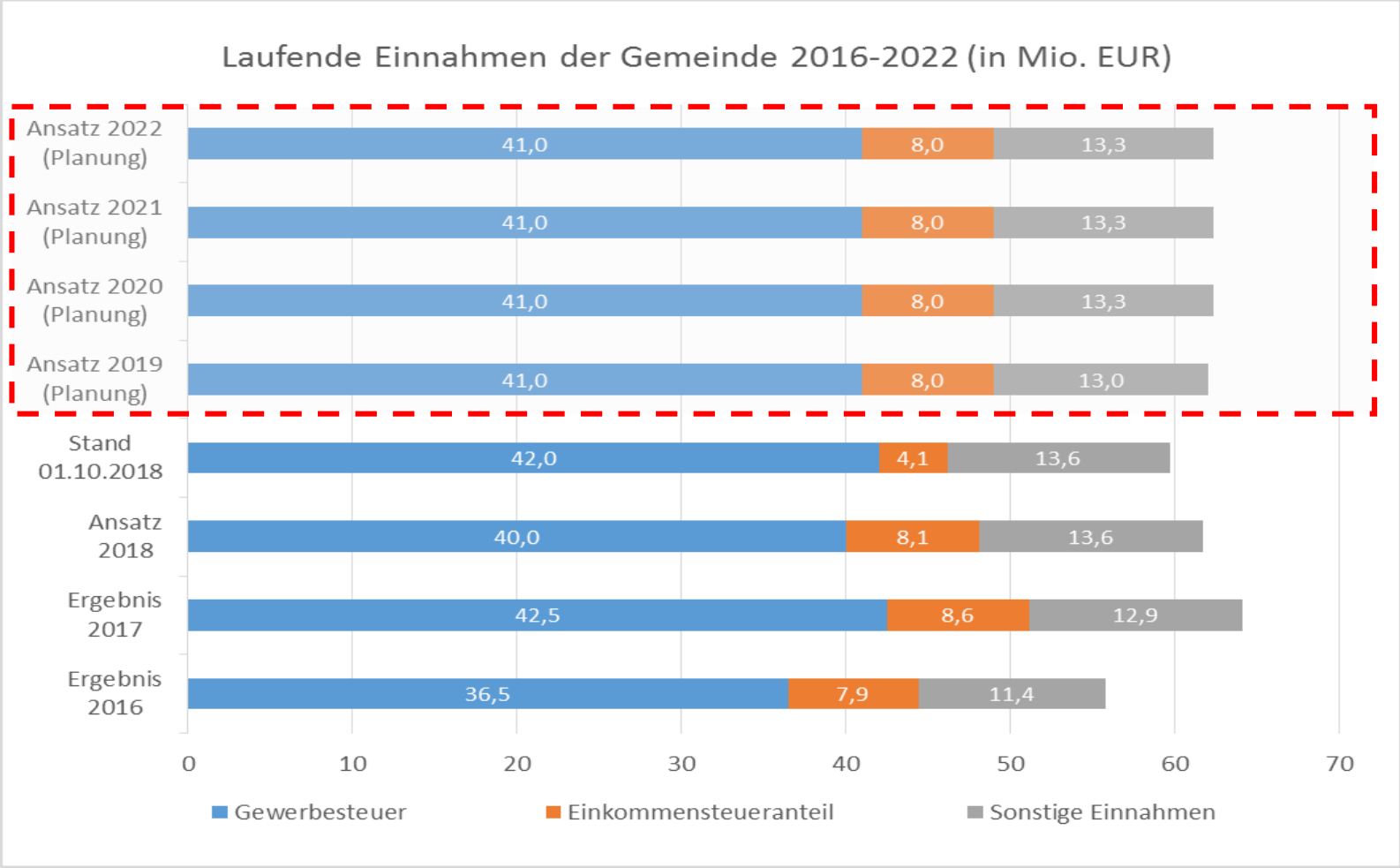
- **Haushaltsvolumen 125 Mio. €** (Vorjahr 98 Mio. €)
- **Erstmals Einhaltung der gesetzlichen Frist zur Vorlage des Haushaltsplans (30.11.)**
  ➔ dadurch aber auch mehr Unsicherheit und evtl. Nachtrags-HH
- Planung **ohne Haushaltsreste** (erstmals eingeführt in 2015)
  ➔ nicht verbrauchte Mittel werden im Folgejahr neu eingeplant
- Erstmals (fast) **kein Überschuss im Verwaltungshaushalt**
  ➔ Investitionen ausschließlich aus Rücklagen
- In der **Schuldenübersicht** werden erstmals die von der Gemeinde ausgereichten Bürgschaften ausgewiesen
  ➔ Stand zum 31.12.2019 voraussichtlich 9,4 Mio. €
  ➔ Vorgabe der Rechtsaufsichtsbehörde
  ➔ Bürgschaftsnehmer: IEP GmbH, TC Großhesselohe, Isartaler Tisch

Das Haushaltsvolumen 2019 beläuft sich auf 125 Mio. EUR

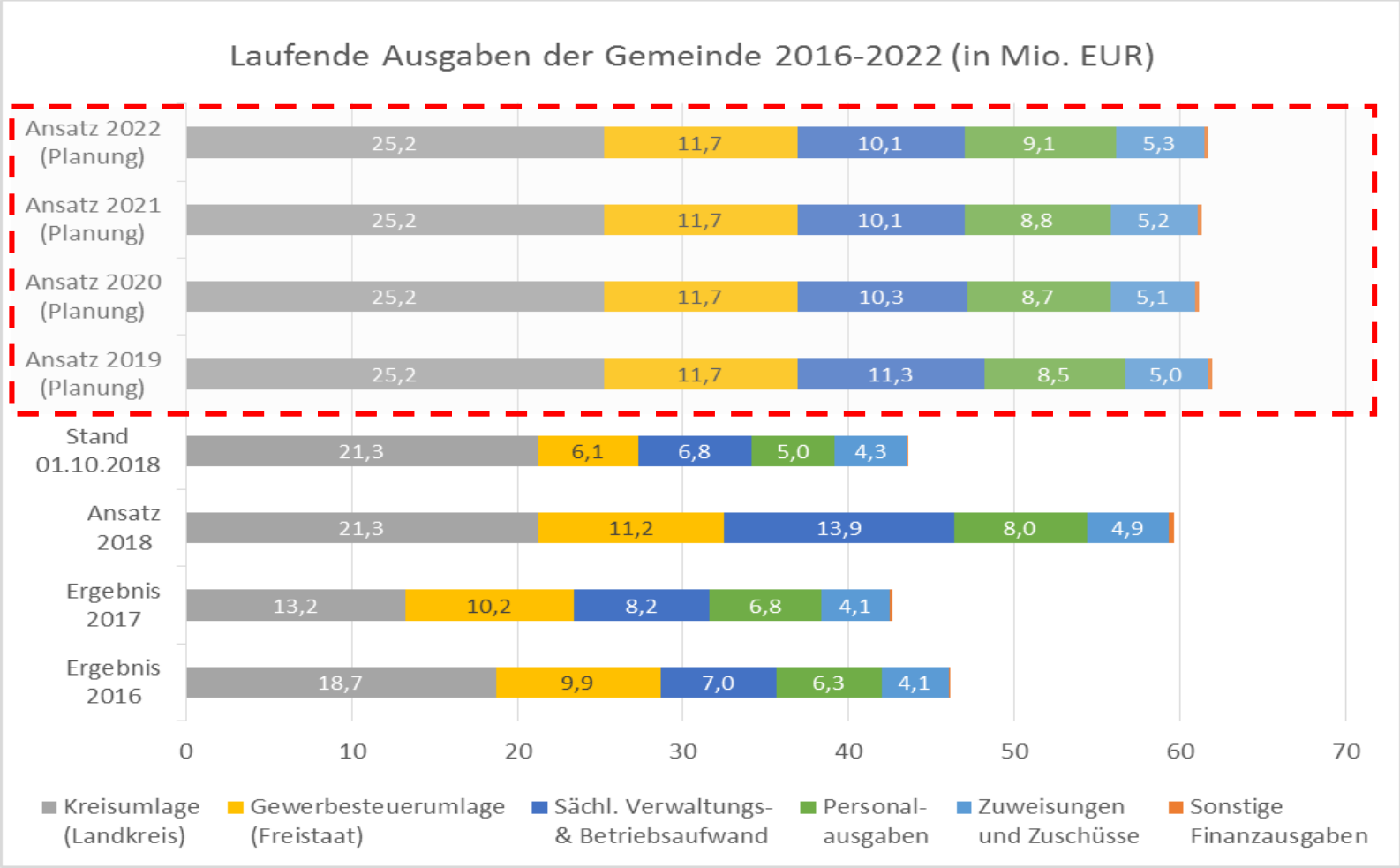


*) 2018 bis 2022: Haushalts- und Finanzplanungsansätze.

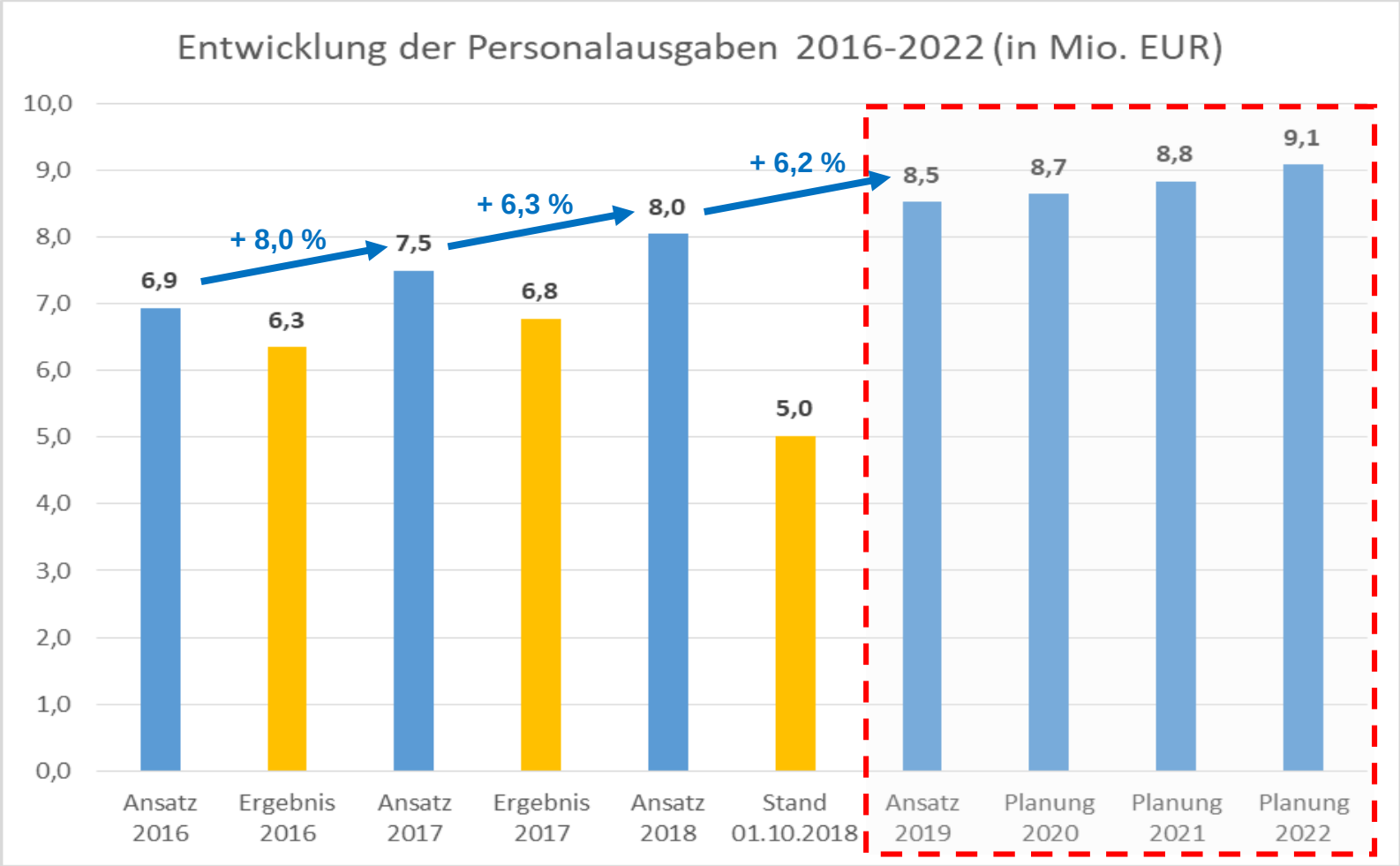
Gewerbe- & Einkommensteuer decken 79 % des Verwaltungs-HH



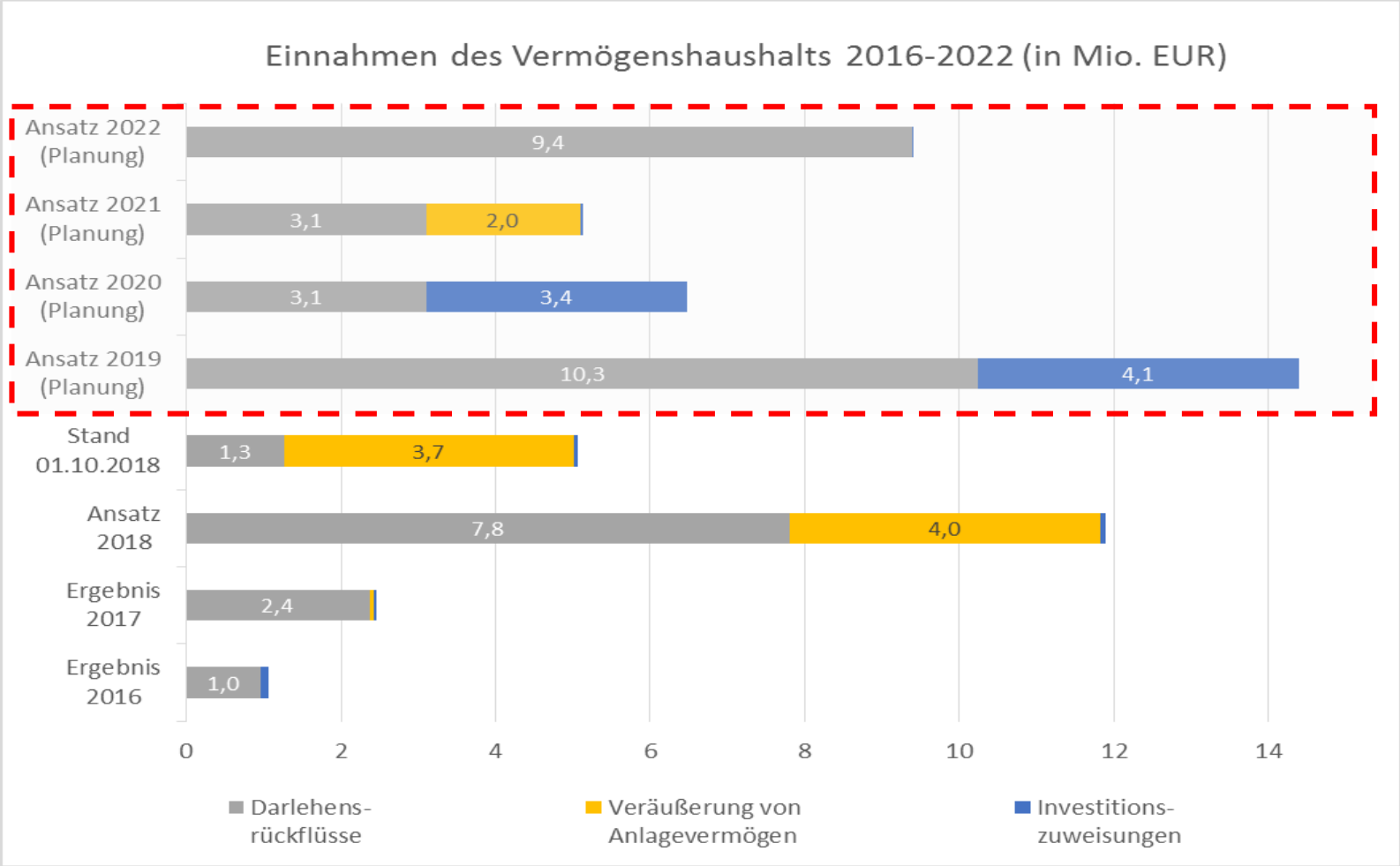
Kreis- & GewSt-Umlage bestimmen 60 % d. Ausgaben im Verwaltungs-HH



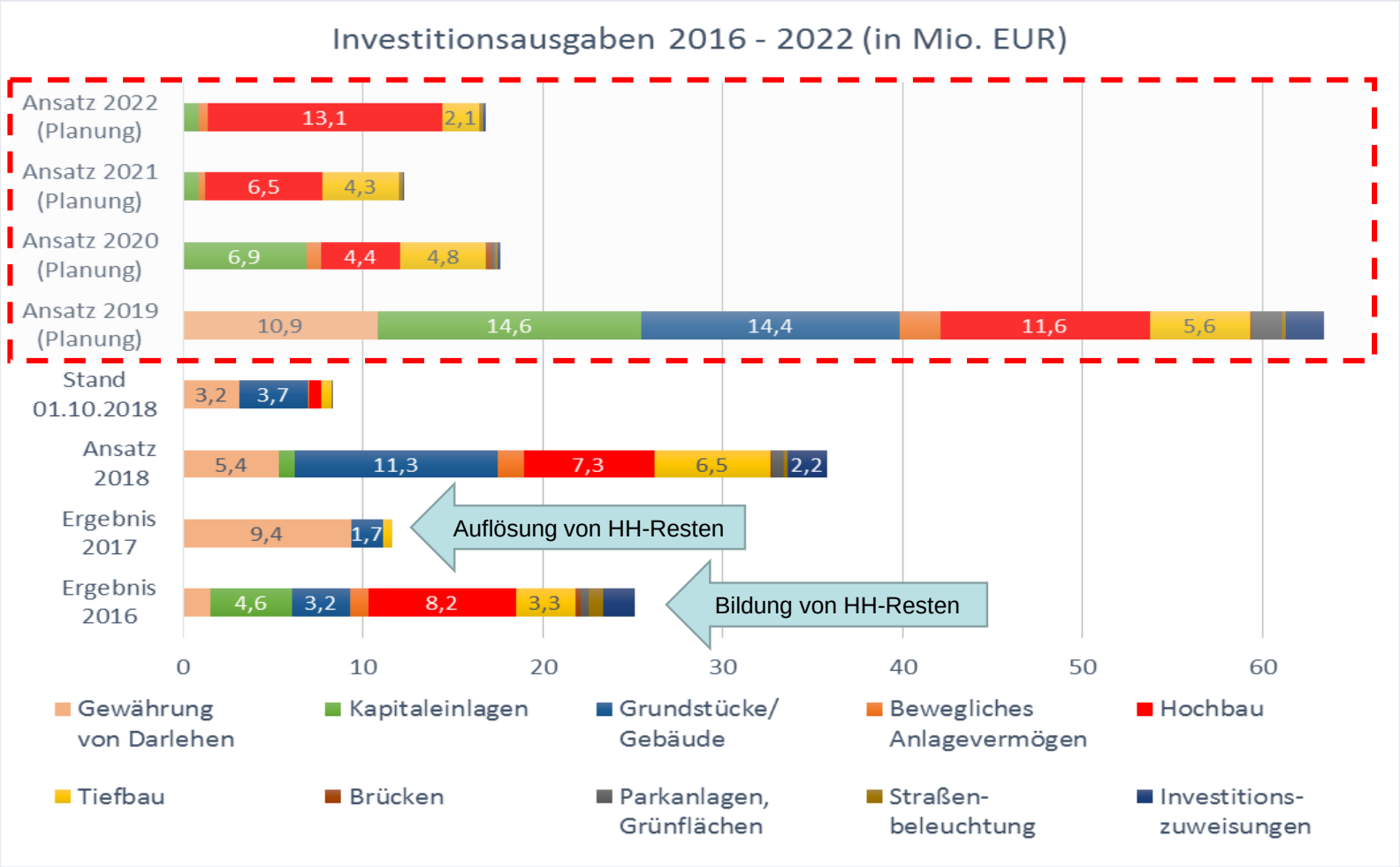
Die Personalausgaben belaufen sich auf ca. 14 % des Gesamthaushalts



Die Einnahmen des Vermögens-HH liegen weit unter dessen Ausgaben



Die durchgeführten Investitionen bleiben deutlich unter dem Plan



PULLACH i. ISARTAL

Die Rücklagen werden fast auf das gesetzliche Mindestmaß reduziert

- In den nächsten vier Jahren sollen bis zu 71,9 Mio. € aus der allgemeinen Rücklage entnommen werden, davon 49,0 Mio. € in 2019
- Voraussichtlicher **Rücklagenstand zum 31.12.2022**: **2,3 Mio. €**
- Gesetzliche **Mindestrücklage**: **0,6 Mio. €**

Art der Rücklage	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2018)	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (01.01.2019)*	Voraus-sichtlicher Zugang	Voraus-sichtlicher Abgang	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres (31.12.2019)
1	2	3	4	5	6
1. Allgemeine Rücklage	61.015.937 €	74.227.227 €	0 €	48.976.800 €	25.250.427 €
2. Sonderrücklagen					
2.1 Abfallwirtschaft	19.318 €	19.318 €	0 €	19.318 €	0 €
2.2 Nachlass (Festzinsanleihe)	639.029 €	667.000 €	0 €	0 €	667.000 €
2.4 Nachlass (Giro)	252.927 €	252.927 €	0 €	0 €	252.927 €
Gesamtrücklagen (Summe 1 und 2):	**61.927.211 €**	**75.166.472 €**	**0 €**	**48.996.118 €**	**26.170.354 €**

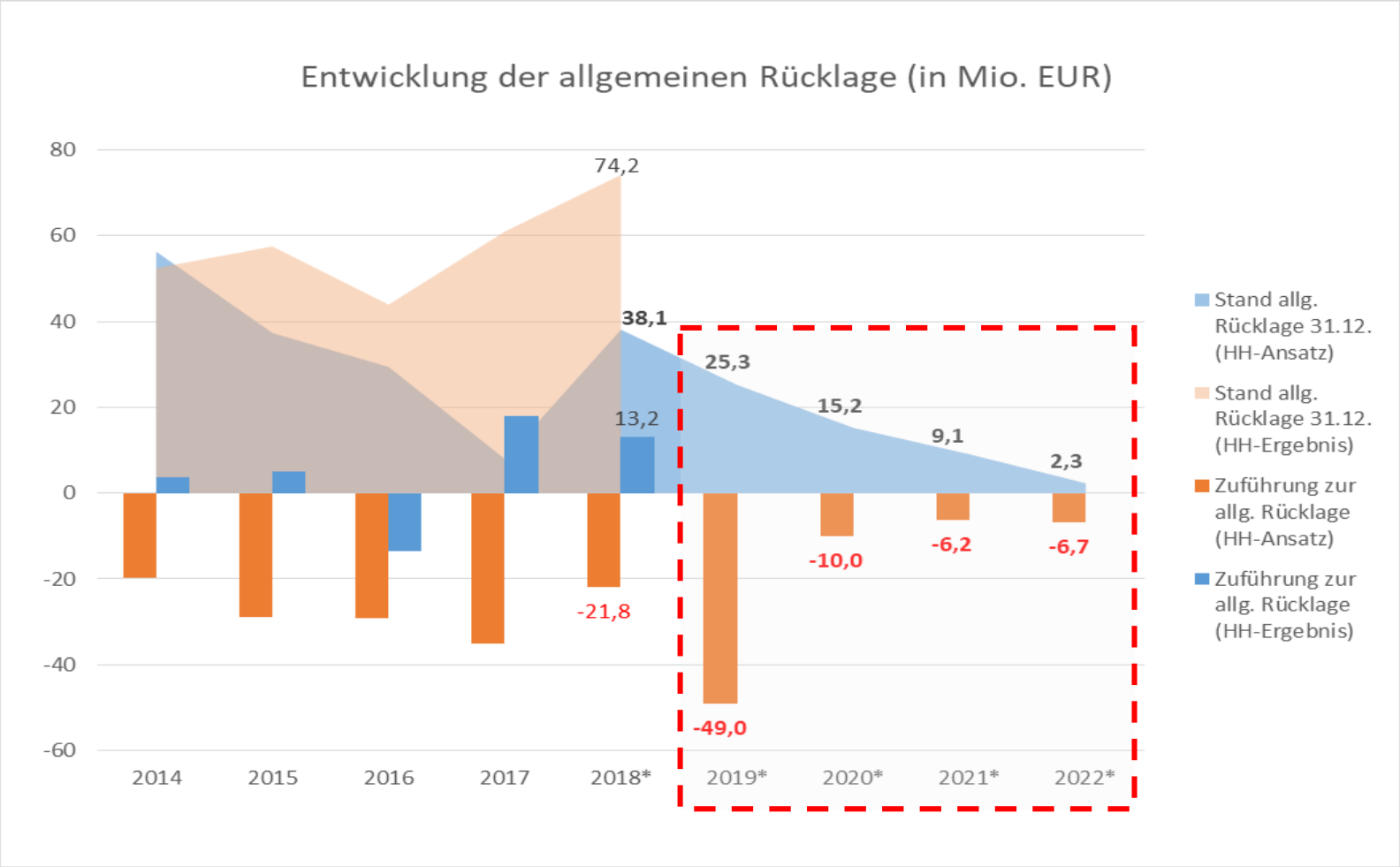
*) Unter Berücksichtigung der Haushaltsrechnung zum 01.10.2018.

PULLACH i. ISARTAL

Die Gemeinde ist schuldenfrei, bürgt aber für 10,9 Mio. €

Art	Zahlungen im Vorjahr		Voraussichtliche Zahlungen im Haushaltsjahr		Stand der Verpflichtungen zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraus-sichtlicher Zugang	Voraus-sichtlicher Abgang	Stand der Verpflichtungen nach Ablauf des Haushaltsjahres
	Geamtbetrag	Investiver Anteil	Geamtbetrag	Investiver Anteil				
1	2a	2b	3a	3b	4	5	6	7
4. Kreditähnliche Verpflichtungen; Sicherheiten, sonstige Haftungsverhältnisse								
4.1 Belastungen aus Rechtsgeschäften, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Art. 72 Abs. 1 GO, Art. 66 Abs. 1 LKrO, Art. 64 Abs. 1 BezO)[4]								
4.2 Verpflichtungen nach Art. 72 Abs. 2 GO, Art. 66 Abs. 2 LKrO, Art. 64 Abs. 2 BezO und sonstige Verpflichtungen, die zu einer Inanspruchnahme der Kommune führen können.[4),5)]								
4.2.1 Bürgschaften								
IEP GmbH (Bürgschaften für Fremdkapitalaufnahme)	-	-	-	-	10.082.000 €	0 €	775.000 €	9.307.000 €
Tennisclub Großhesselohe e.V. (Sanierungsbürgschaft ggü. BayernLaBo)	-	-	-	-	75.075 €	0 €	0 €	75.075 €
Isartaler Tisch e.V. (Mietbürgschaft ggü. Fa. Linde)	-	-	-	-	50.000 €	0 €	0 €	50.000 €
4.2.2 Sonstige Verpflichtungen nach nach Art. 72 Abs. 2 GO, Art. 66 Abs. 2 LKrO, Art. 64 Abs. 2 BezO								
4.2.3 Sonstige Verpflichtungen, die zu einer Inanspruchnahme der Kommune führen können[6)]								

Die allgemeine Rücklage wird fast bis auf das Mindestmaß reduziert



*) 2018 bis 2022: Haushalts- und Finanzplanungsansätze.

Ausblick und Ziele der Kämmerei im Haushaltsjahr 2019

- Erstellung einer **Dienstanweisung** für das Finanz- und Kassenwesen ab 12/2018, z.B.
  - Befugnisse
  - Kassenwesen
  - Rechnungsbearbeitung
  - Forderungsmanagement
  - Barkassen
  - Tresore
- Einführung des **elektronischen Anordnungswesens** ab 12/2018
  - Papierlose Rechnungsbearbeitung
  - Ausschließlich elektronische Belegarchivierung
  - Elektronische Signaturen/Freigaben
  - Reduzierte Bearbeitungszeiten
- **Jahresrechnung 2018** bis 02/2019
- **Überörtliche Rechnungsprüfung 2013 bis 2018** durch den BKPV
- Ordnungsgemäße **Besteuerung** der Einnahmen der Gemeinde
  ➔ Ausweitung der Umsatzbesteuerung ab 2021, Körperschaftssteuererklärungen)
- **Einführung der E-Rechnung** (verpflichtend ab 04/2020)

PULLACH
i. ISARTAL

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

www.pullach.de