

Sitzung des Rates

am 07. Dezember 2017

TOP 14: Einbringung des Haushaltsplanentwurfs 2018

Haushaltsplanentwurf 2018



Charakter des Entwurfs / der Einbringung

- Der Haushaltsplanentwurf sollte als Entwurf verstanden werden
- Der endgültig vom Rat zu beschließende Haushaltsplan wird sich entsprechend vom vorliegenden Exemplar unterscheiden, da sich in den Ausschüssen / im Rathaus noch Änderungen / Anpassungen ergeben
- Im Rahmen des rechtlich zulässigen können die Ausschüsse (bzw. der Rat) Veränderungen jeglicher Art vornehmen
- Dient als Richtschnur, damit die finanziellen Auswirkungen der in den Fachausschüssen getroffenen Entscheidungen abgeschätzt werden können

Verwaltungsentwurf

- Kurzversion nach Ausschüssen
- Langversion –normal-
- Im Ratsinformationssystem / EMail

Endgültiger Haushaltsplan 2017

- PDF im Ratsinformationssystem

Agenda

1. Status Quo /
Ausgangslage

2. Haushalt 2018

Haushaltsplanentwurf 2018



Status Quo

Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage

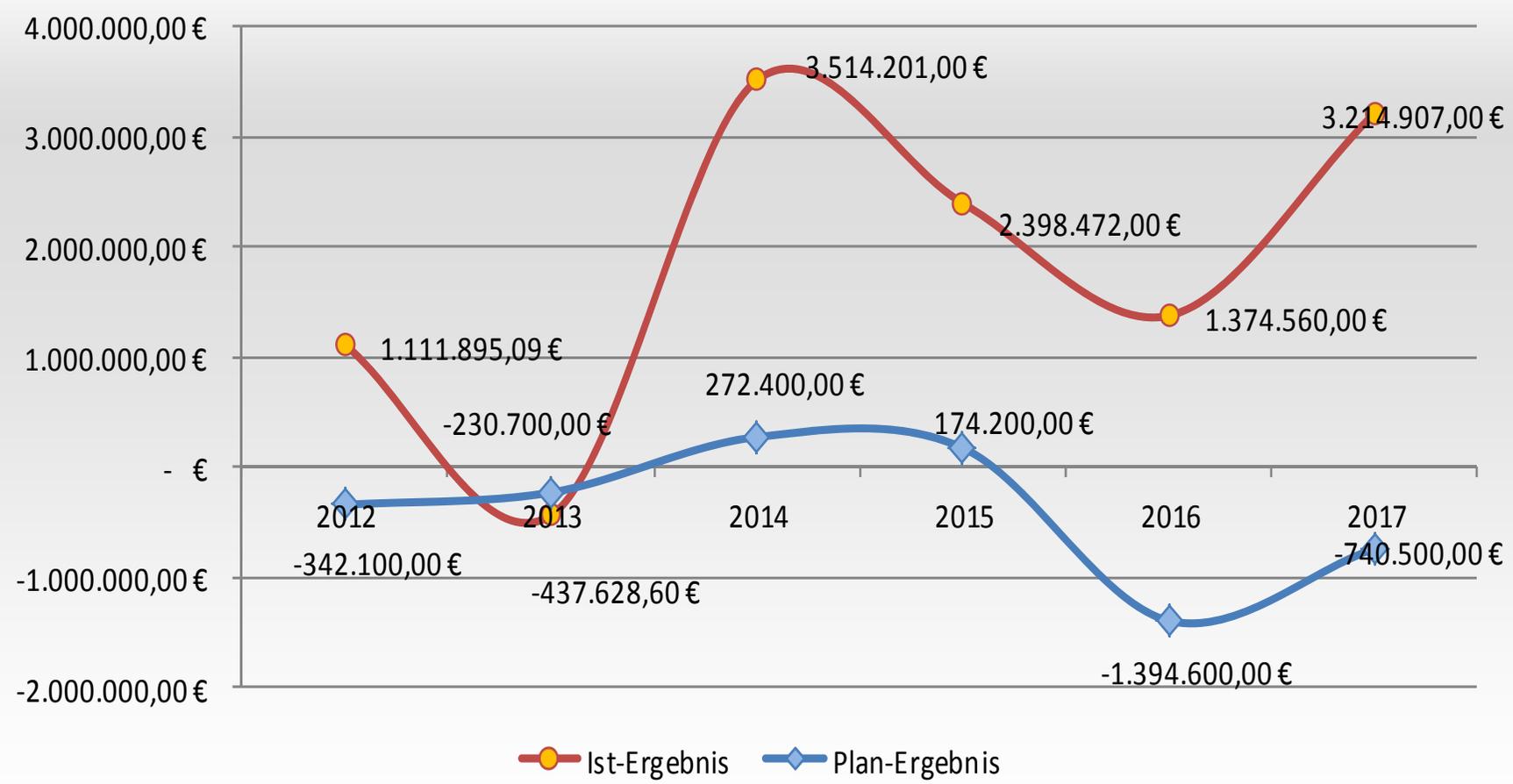


Ertragsart	Haushaltsansatz	IST zum Stichtag	Prognose	Veränderung
Grundsteuer B	1.228.600,00 €	1.323.173,67 €	1.323.000,00 €	94.400,00 €
Gewerbsteuer	4.000.000,00 €	8.783.096,13 €	8.500.000,00 €	4.500.000,00 €
Einkommenssteueranteile	4.150.000,00 €	3.158.276,00 €	4.300.000,00 €	150.000,00 €
Umsatzsteueranteile	490.000,00 €	468.022,00 €	610.000,00 €	120.000,00 €
Schlüsselzuweisungen Land	237.000,00 €	336.880,00 €	336.880,00 €	99.880,00 €
Zuw.+Zusch. F. lfd. Zwecke	556.600,00 €	356.034,41 €	1.056.600,00 €	500.000,00 €
			Mehrerträge	5.464.280,00 €
Gewerbsteuerumlage	735.000,00 €	1.085.923,00 €	1.585.135,14 €	850.135,14 €
Kreisumlage	4.600.000,00 €	4.750.837,00 €	4.750.837,00 €	150.837,00 €
Unterhaltung + Bewirtschaftung	1.599.000,00 €	1.249.800,86 €	1.599.000,00 €	- €
Zuw. + Zusch.	1.727.000,00 €	1.650.110,71 €	1.727.000,00 €	- €
Sonst. ordentliche Aufwendungen	744.800,00 €	596.994,75 €	1.294.800,00 €	550.000,00 €
Zinsaufwendungen	422.100,00 €	350.058,49 €	380.000,00 €	- 42.100,00 €
			Mehraufwendungen	1.508.872,14 €
Besonderheiten 2017 (bereits oben berücksichtigt)				
a) Der Landkreis erstattet der Gemeinde Hilter a.T.W. für die Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen ca. 500 T€ mehr als ursprünglich veranschlagt				
b) Für die Kreisumlage sowie die im Jahr 2018 zu zahlende FAG-Umlage werden 550 T€ an Rückstellungen gebildet				
c) Die Gewerbsteuerumlage steigt aufgrund des tatsächlichen Steueraufkommens um ca. 850 T€				
			Ergebnisverbesserung 2017	3.955.407,86 €
			planerischer Überschuss Haushalt 2017	-740.500,00
			Prognose des Jahresergebnisses 2017	3.214.907,86
			Stand Überschussrücklagen 31.12.16	8.966.526,85
			Stand Überschussrücklagen abzgl. / zzgl. Haushaltsergebnis 2017	12.181.434,71

Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage



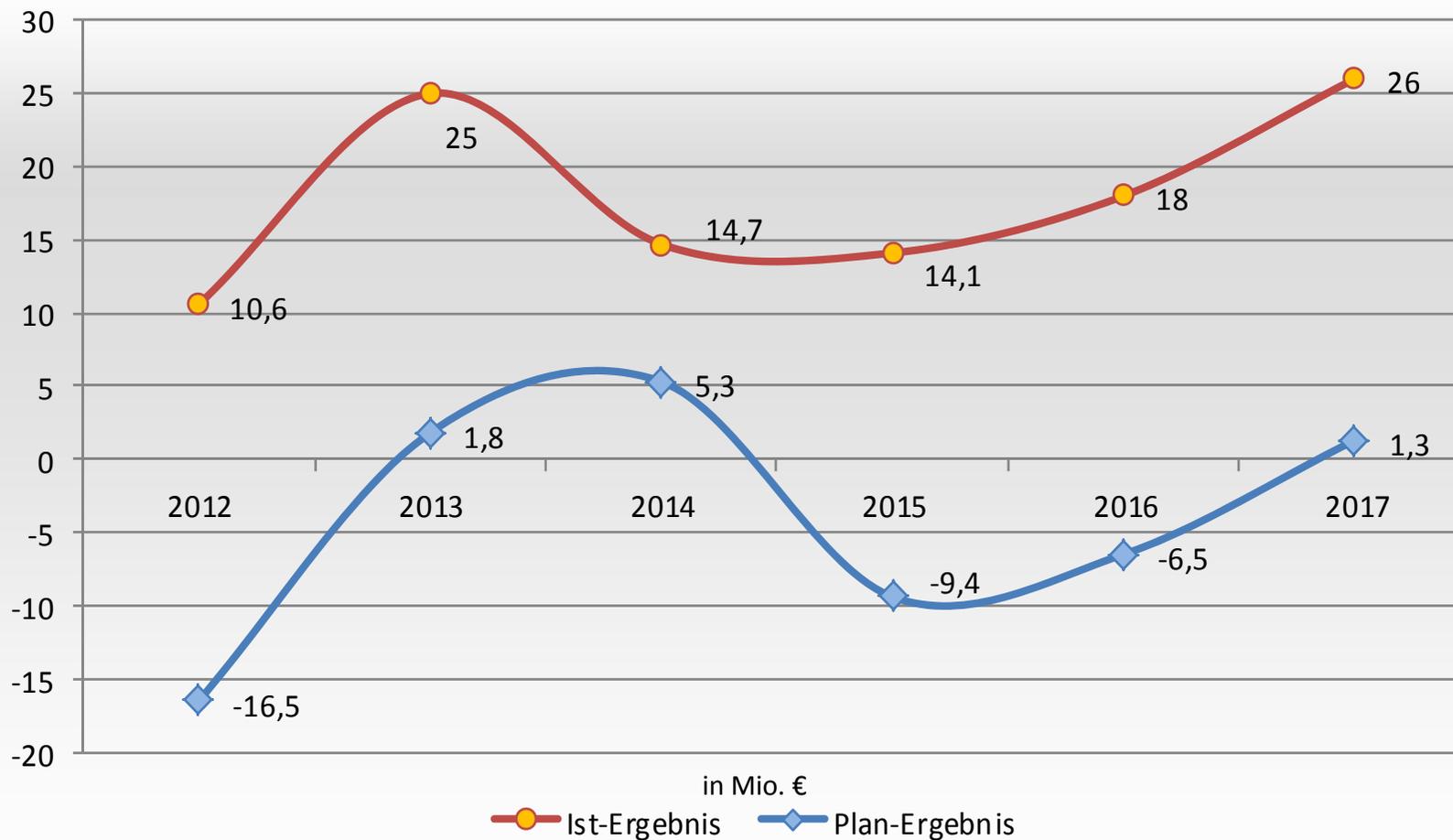
Entwicklung des Ergebnishaushaltes (Plan / Ist)



Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage



Entwicklung des Ergebnishaushaltes (Plan/Ist) auf Kreisebene

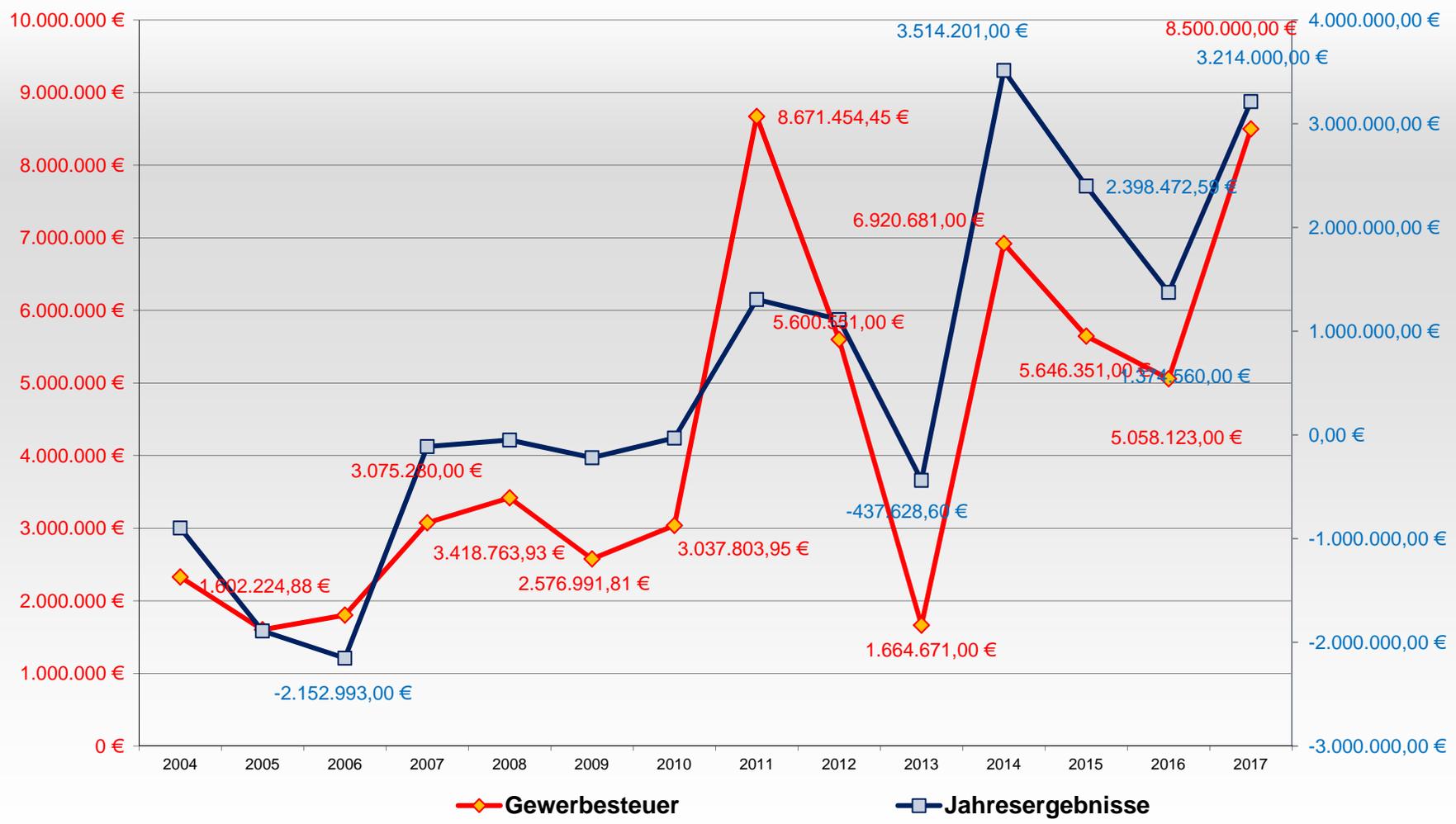


Datenquelle: Präsentation des Landkreises Osnabrück am 27.10.17 im Rahmen der Kämmerertragung

Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage



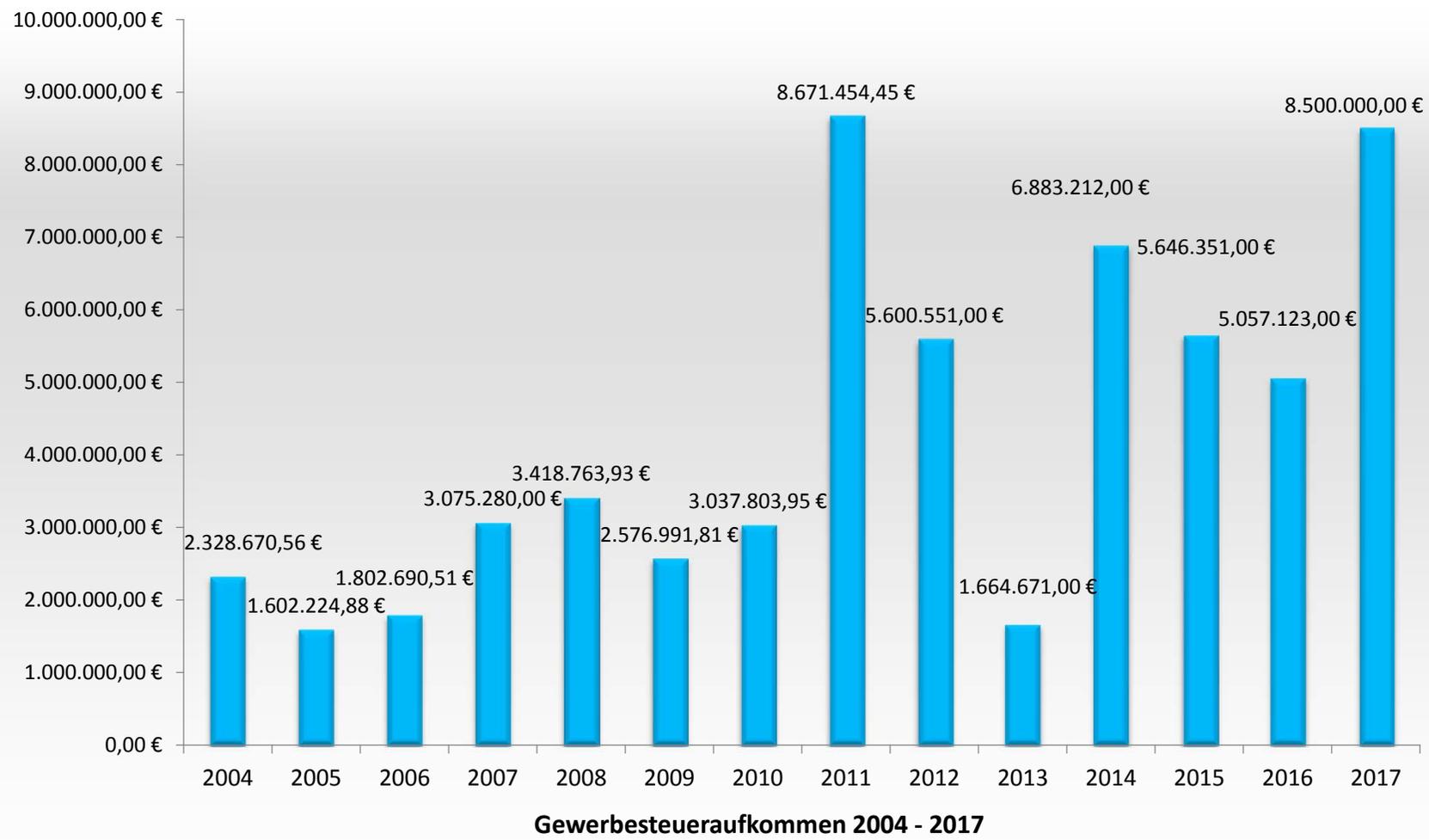
Entwicklung der Jahresergebnisse in Abhängigkeit von der GewSt



Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage



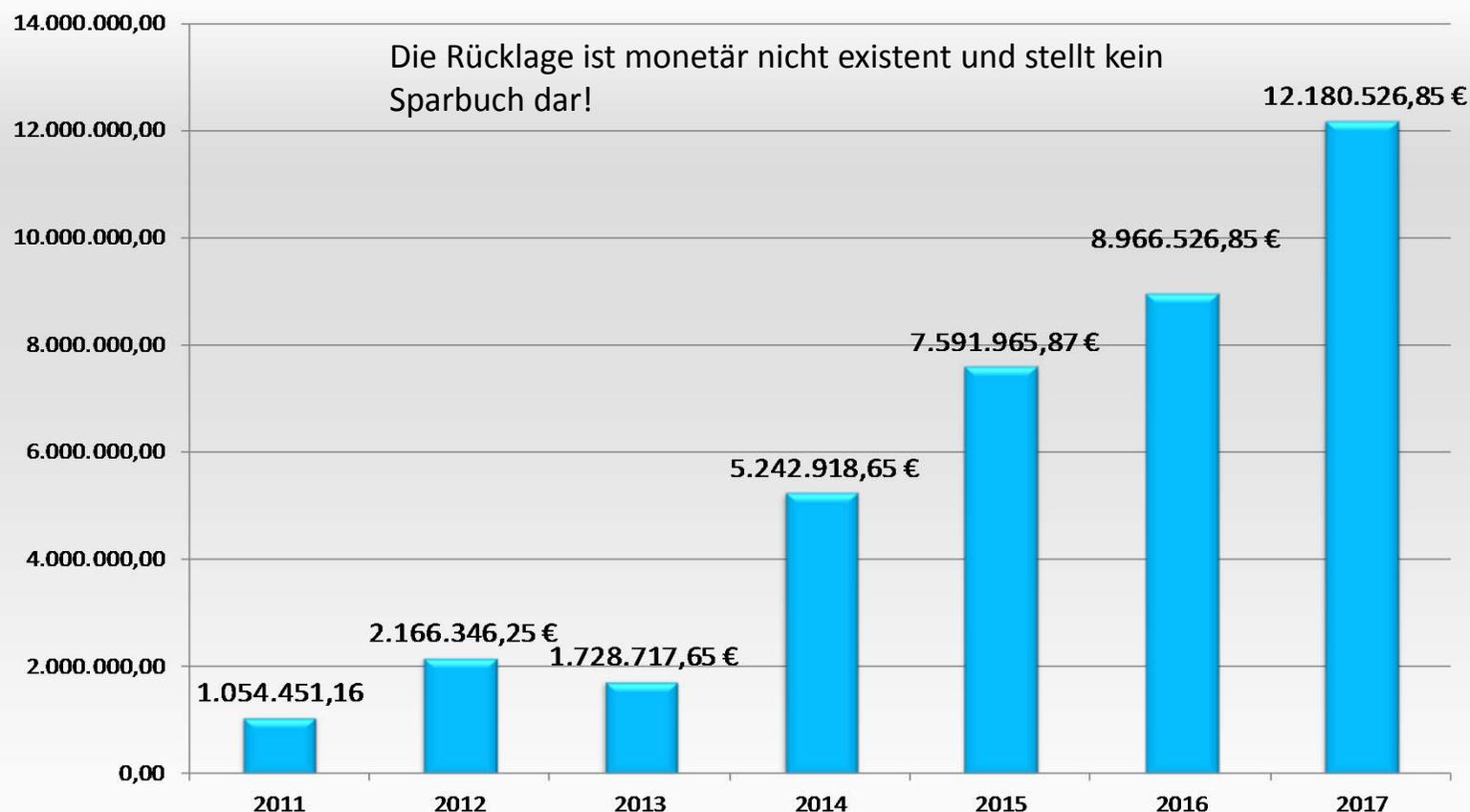
Verlauf des Haushaltsjahres 2017 / Gewerbesteuererträge



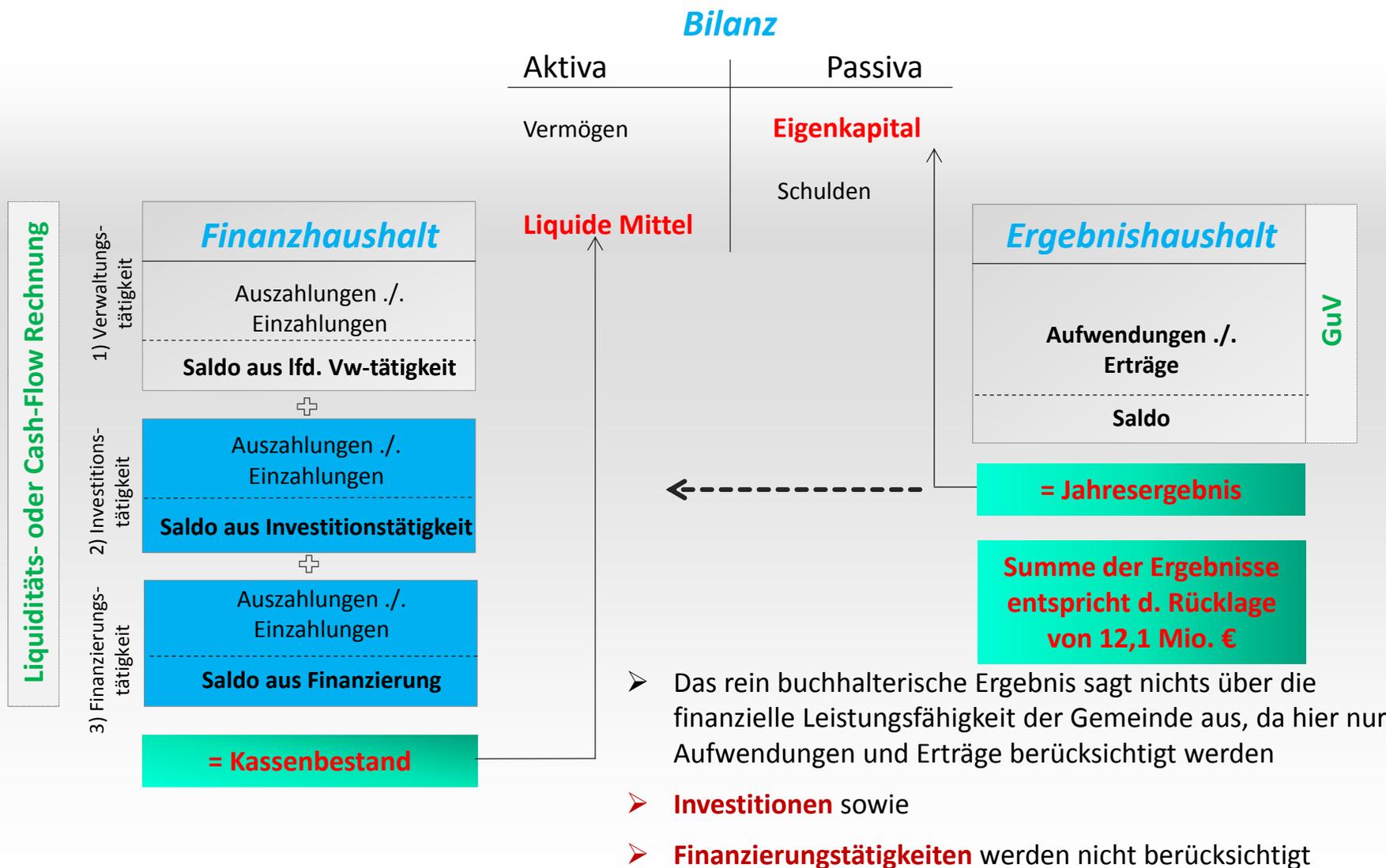
Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage



Entwicklung des Ergebnisrücklage



Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage



Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage



Bilanz

Aktiva	Passiva
Vermögen	Eigenkapital
Liquide Mittel	Schulden

Liquiditäts- oder Cash-Flow Rechnung

1) Verwaltungstätigkeit	Finanzhaushalt
	Auszahlungen ./. Einzahlungen
	Saldo aus lfd. Vw-tätigkeit
+	
2) Investitionstätigkeit	Auszahlungen ./. Einzahlungen
	Saldo aus Investitionstätigkeit
+	
3) Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen ./. Einzahlungen
	Saldo aus Finanzierung
= Kassenbestand	

Wozu führen die guten Jahresergebnisse?

Kein Anspruch auf Vollständigkeit...

- Kunstrasenplätze
- Krippen
 - Sanierung / Umbau Borgloh
 - Zus. Gruppen Hilter / We
 - Neubau Süderberg
 - Neubau Wellendorf
- Feuerwehr- / Bauhoffahrzeuge
- Neubau Feuerwehrhaus
- Schulinfrastruktur
- Straßenbau (Flurneueordnung)
- etc...

Zukünftig:

- Anspruch auf Ganztagsbetreuung in Grundschulen

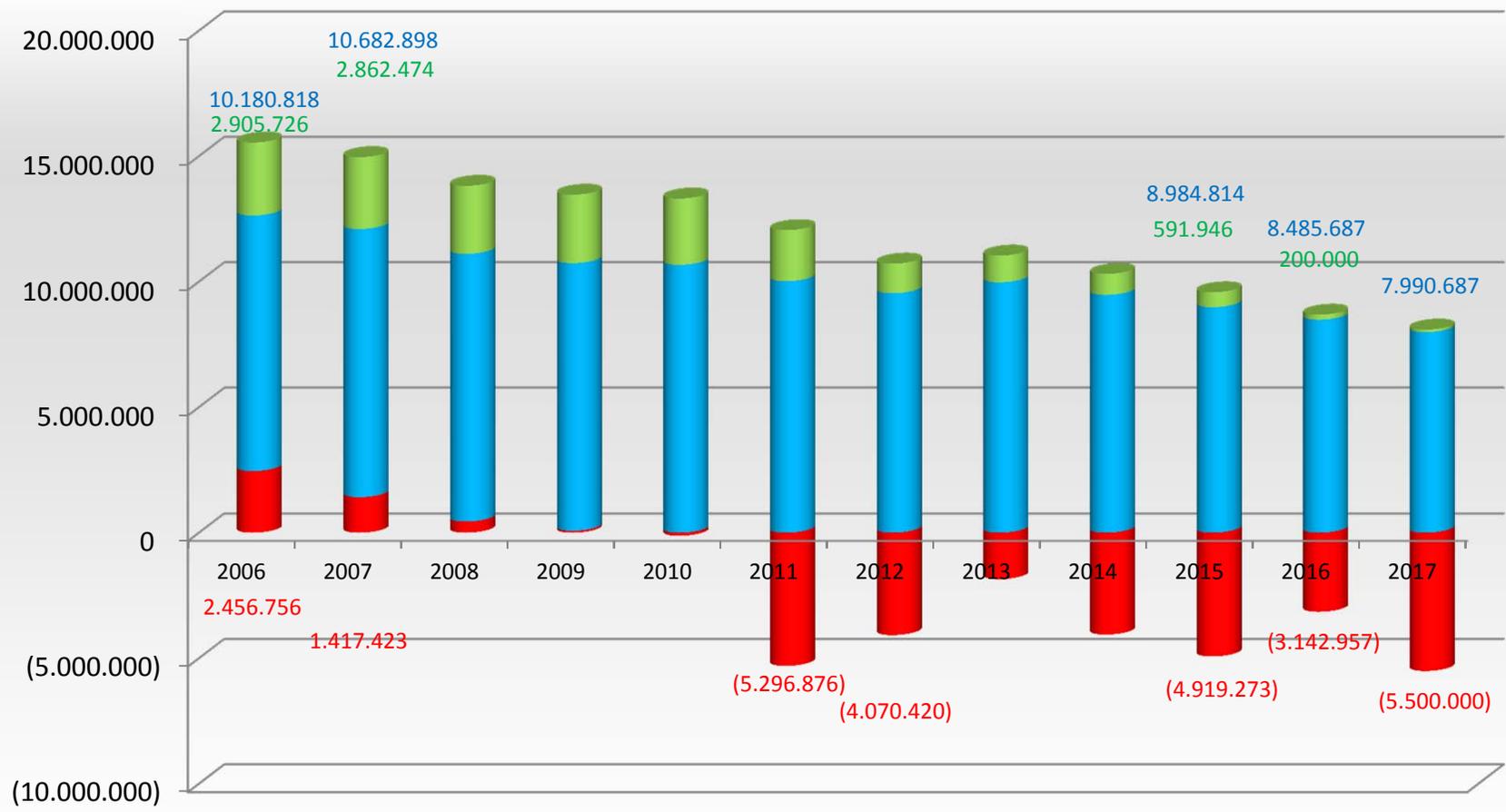
Sie führen lediglich dazu, dass wir die uns gesetzlich auferlegten Aufgaben ohne die Aufnahme neuer Schulden bewältigen und die Verschuldung zurückführen können.

Die Investitionen bspw. in den Krippenausbau hätten wir vor 10 Jahren nicht ohne Darlehen stemmen können.

Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage

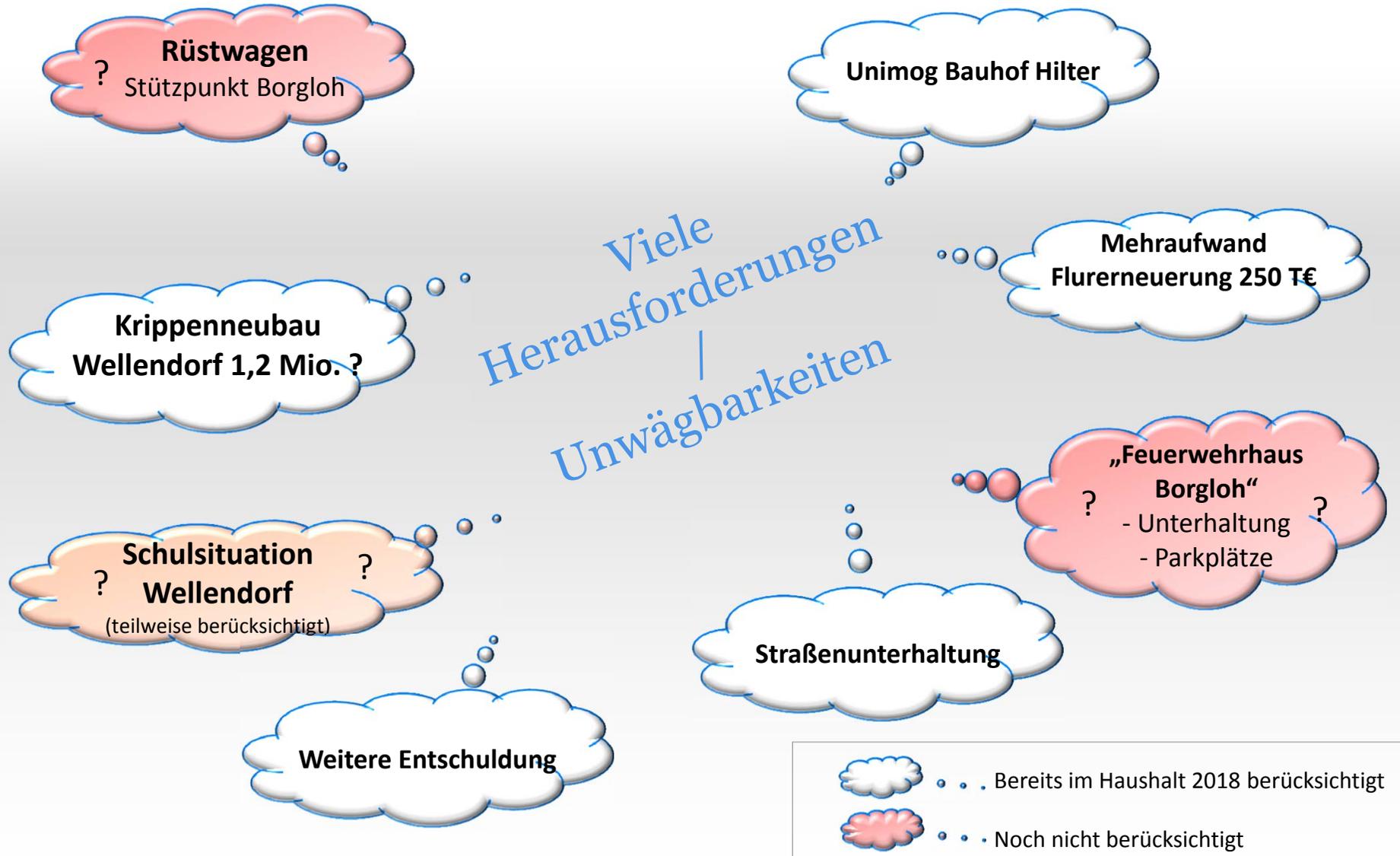


Verschuldung im Kernhaushalt

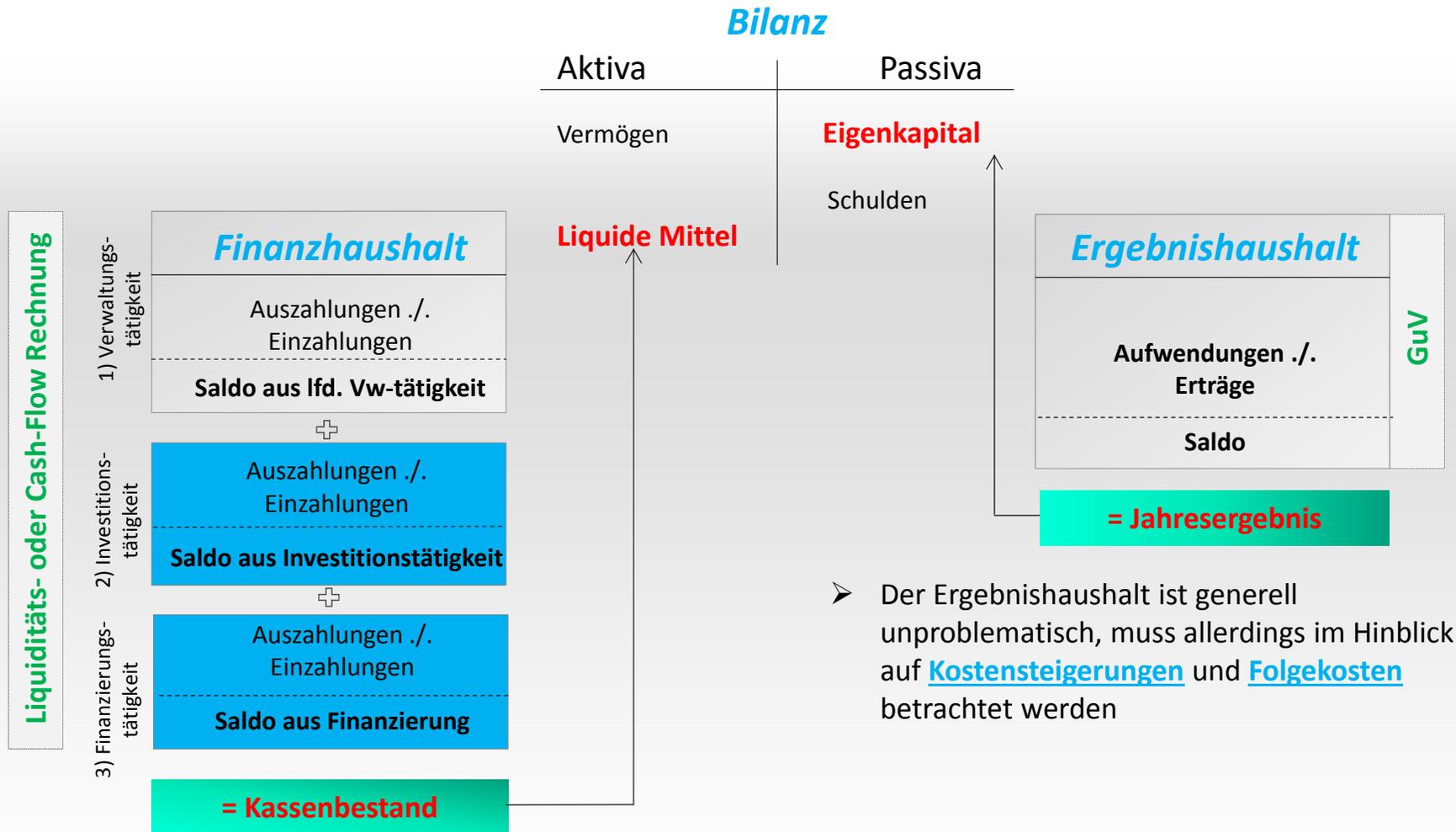


■ Kassenbestand (verkehrte Vorzeichen)
 ■ Darlehensverbindlichkeiten
 ■ Treuhandverträge

Haushaltsplanentwurf 2018



Haushaltsplanentwurf 2018

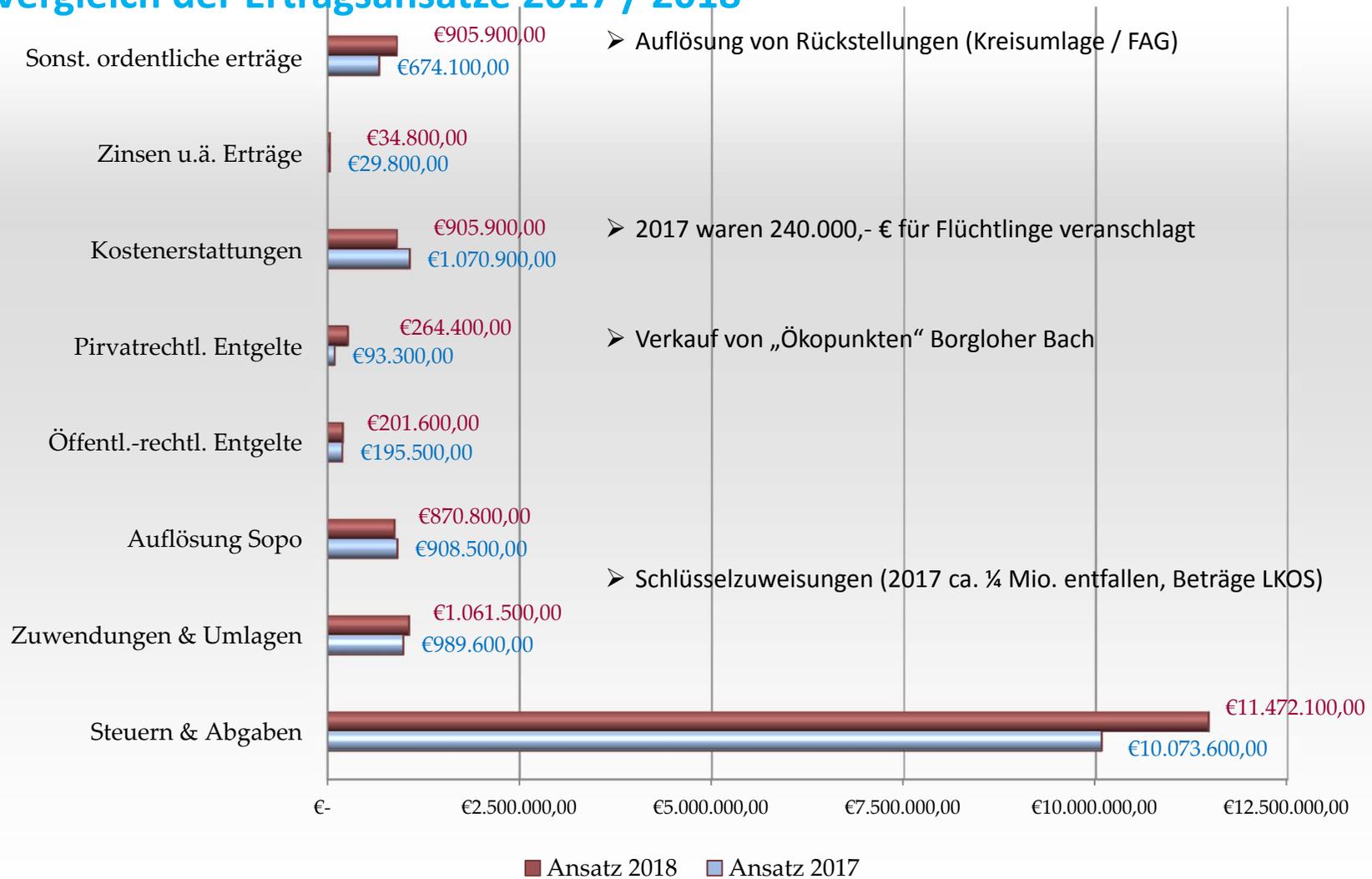


- Der Ergebnishaushalt ist generell unproblematisch, muss allerdings im Hinblick auf Kostensteigerungen und Folgekosten betrachtet werden

Haushaltsplanentwurf 2018



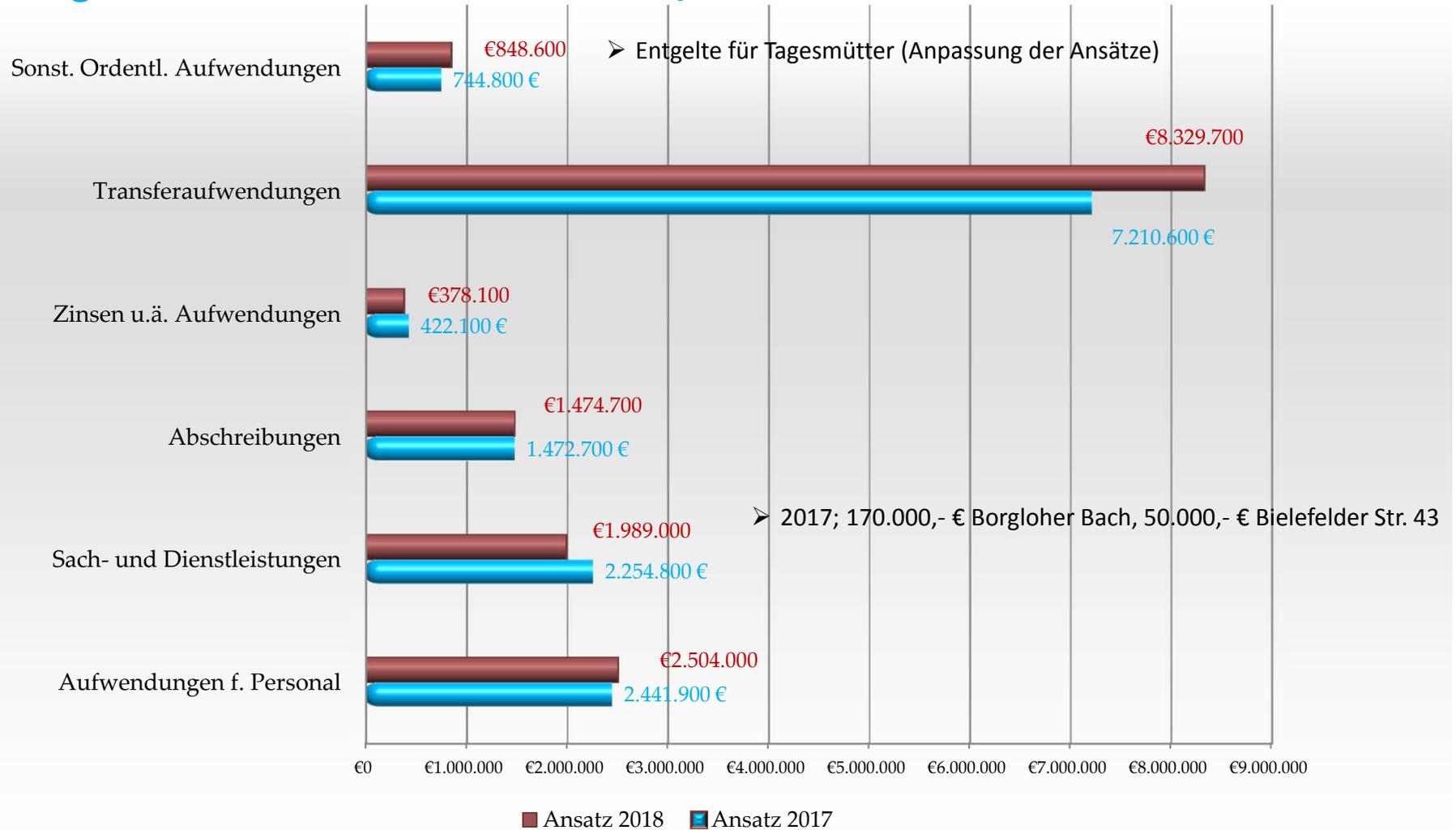
Vergleich der Ertragsansätze 2017 / 2018



Haushaltsplanentwurf 2018



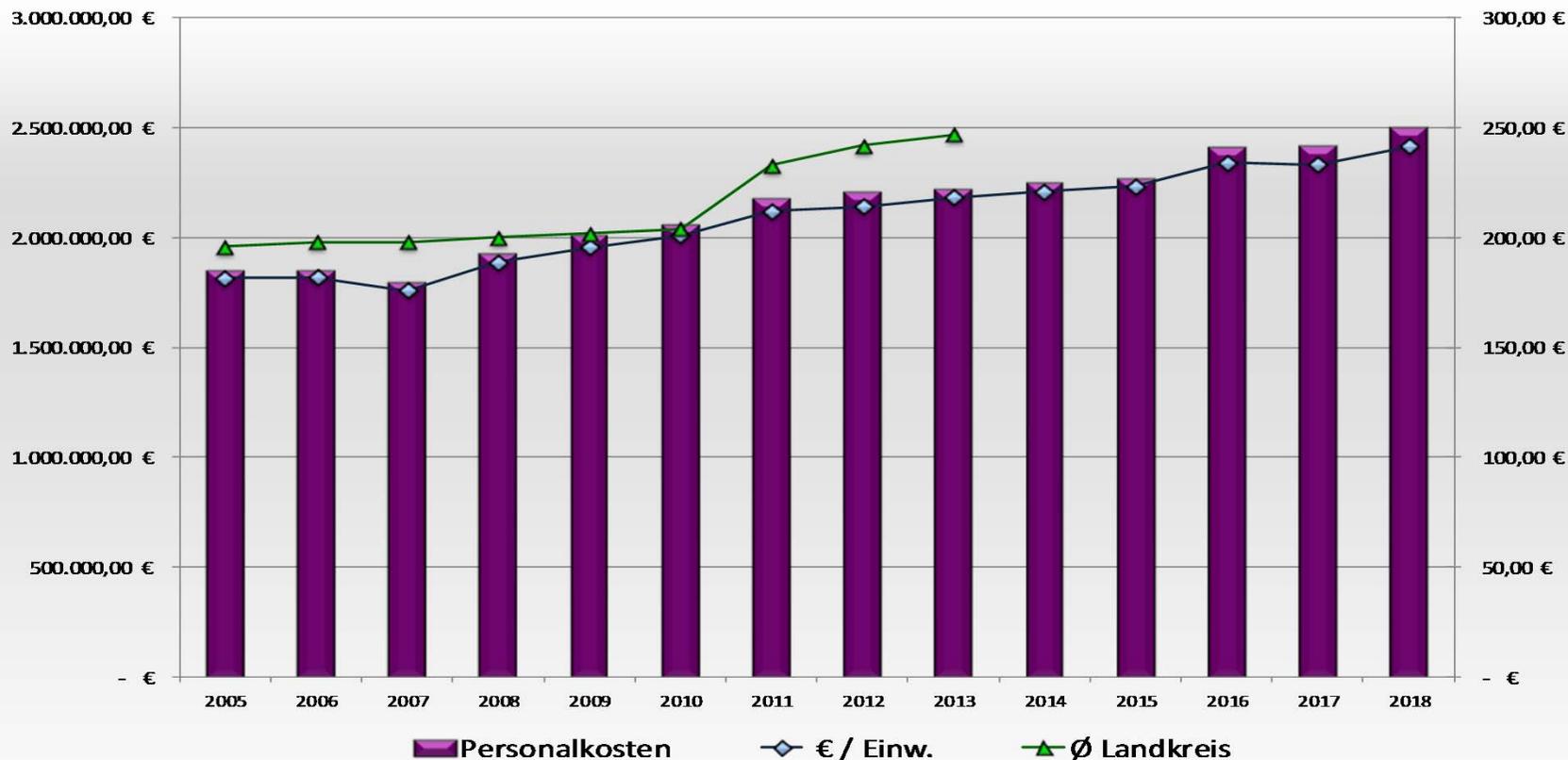
Vergleich der Aufwandsansätze 2017 / 2018



Haushaltsplanentwurf 2018



Entwicklung der Personalkosten



Personalintensität	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Hilter	17,07 %	17,43 %	16,99 %	16,93 %	16,46 %	15,87 %
Landkreis - Ø	18,85 %	19,25 %	19,25 %	19,76 %		

Haushaltsplanentwurf 2018



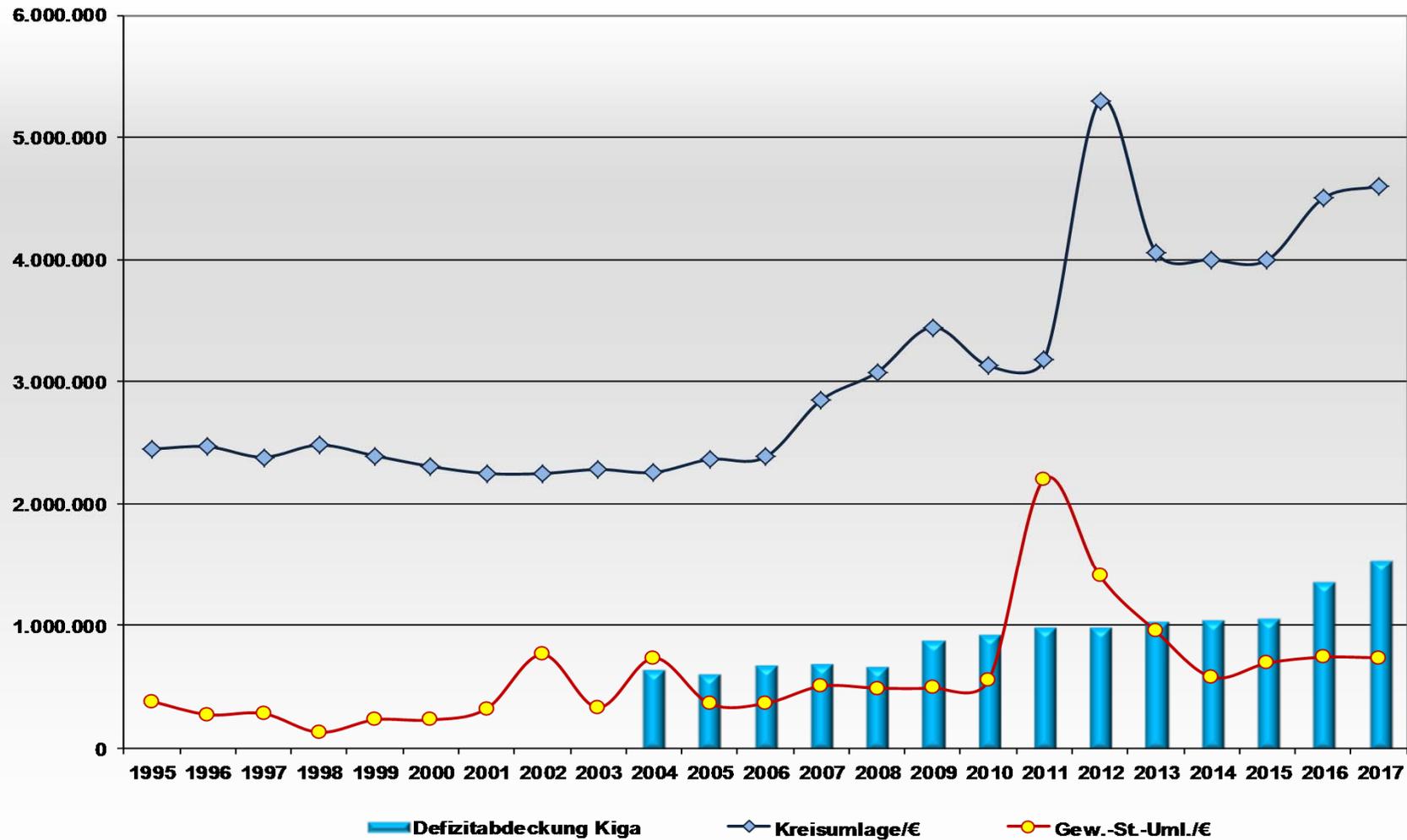
Ergebnishaushalt / Aufwendungen

	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnis		+ - 0	+ 168.400,- €	+ 91.800,- €	+116.200,- €
Wesentliche Eckdaten					
Kreisumlage	4.600.000	5.100.000	4.900.000	4.800.000	4.800.000
Gewerbesteuerumlage	735.000	935.400	970.000	1.000.000	1.050.000
<i>FAG-Umlage (Schlüsselzuweisungen entfallen)</i>		200.000			
Defizitabdeckung Kita	1.454.000	1.673.000	1.753.000	2.083.000	2.163.000
Zinsaufwendungen	422.100	378.100	347.100	336.100	330.100

Haushaltsplanentwurf 2018



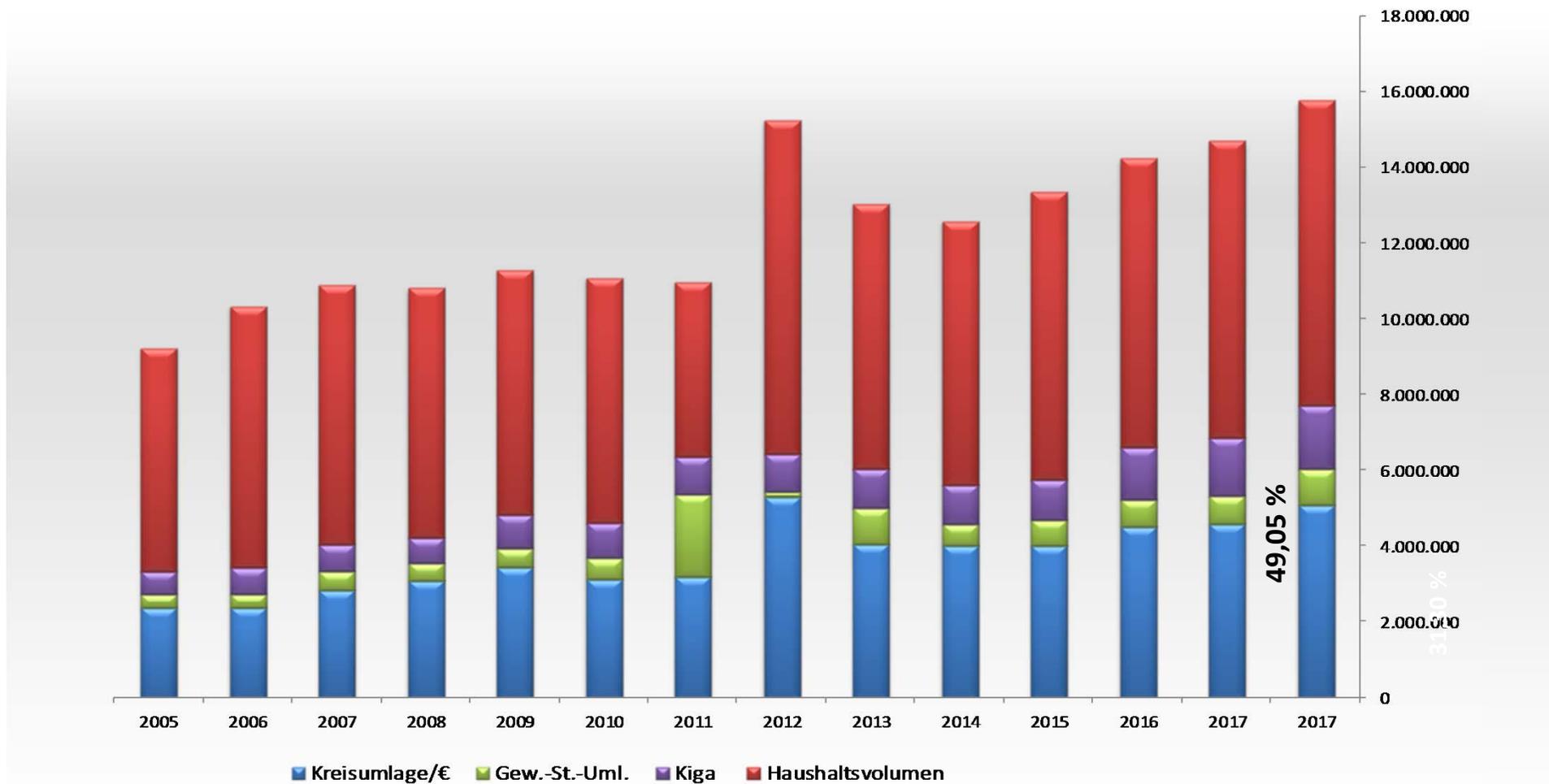
Vergleich für den Haushalt bedeutender Aufwendungen grafisch im Zeitverlauf



Haushaltsplanentwurf 2018

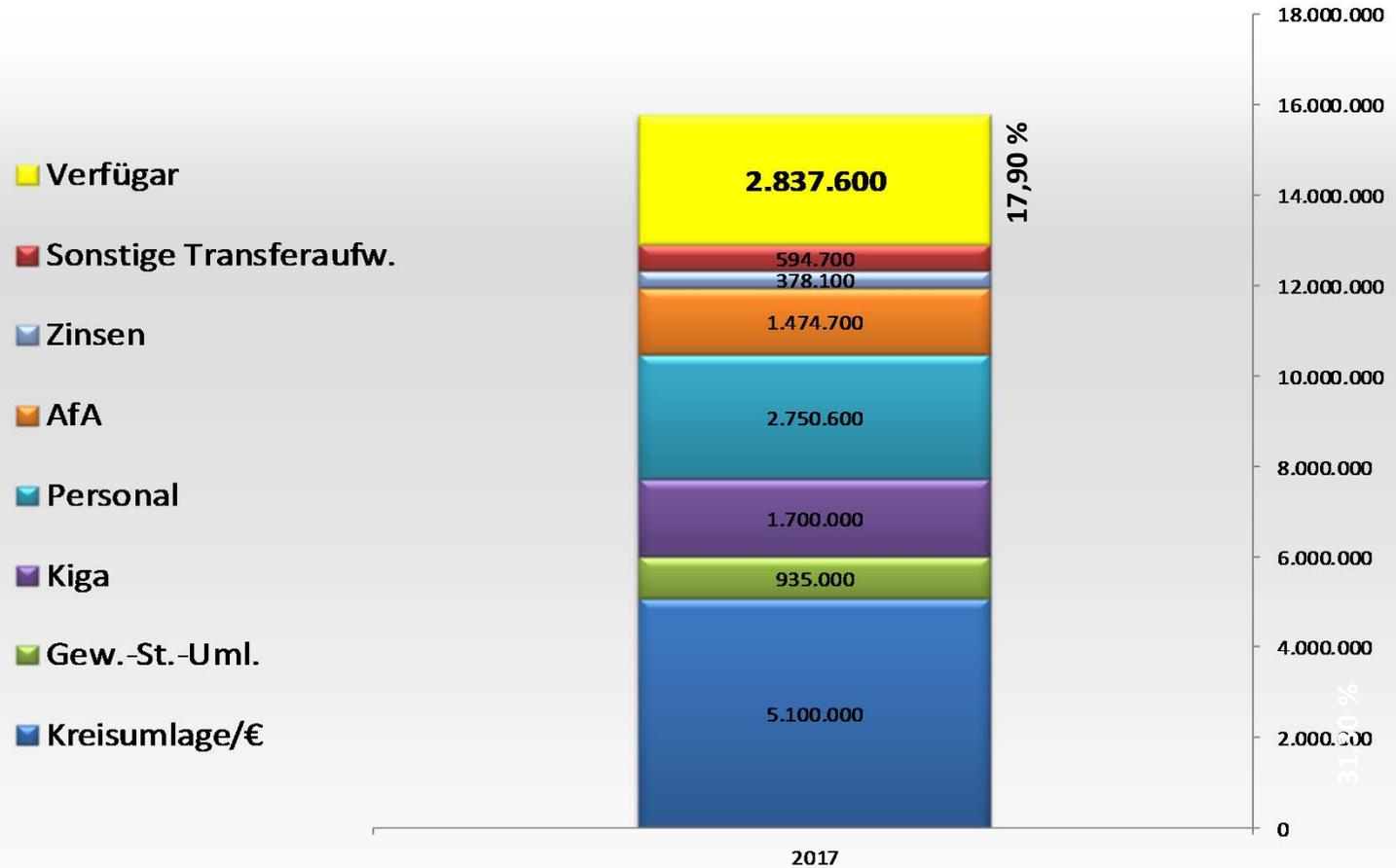


Entwicklung der Transferaufwendungen / Anteil am Haushaltsvolumen



Haushaltsplanentwurf 2018

Frei verfügbares Haushaltsvolumen



Haushaltsplanentwurf 2018



Ergebnishaushalt / Erträge

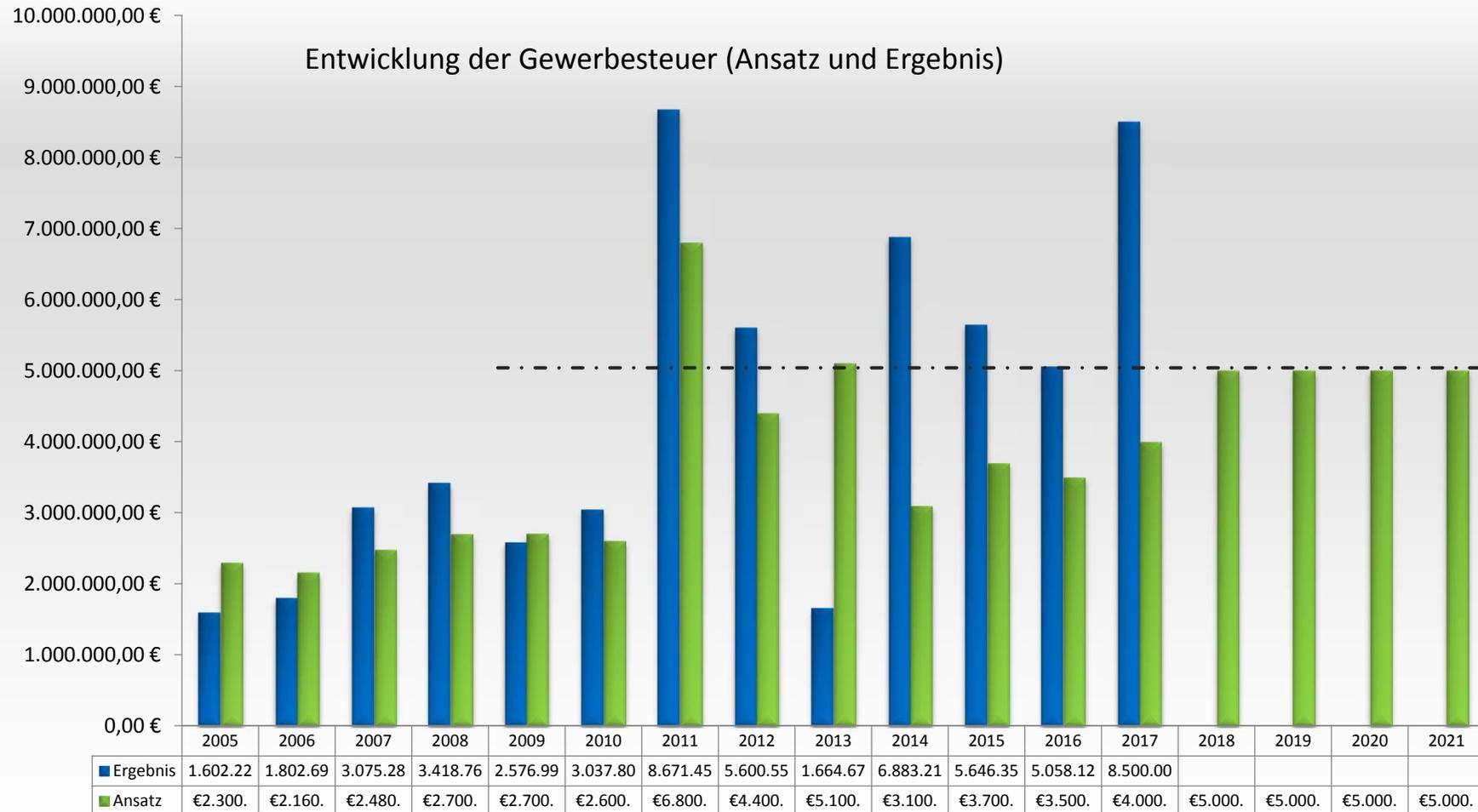
	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnis		+ - 0	+ 168.400,- €	+ 91.800,- €	+116.200,- €
Wesentliche Eckdaten					
Gewerbesteuer	4.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Einkommensteuer	4.150.000	4.300.000	4.546.200	4.682.500	4.823.000
Schlüsselzuweisungen entfallen	237.000				
Auflösung der Rückstellung		550.000			
LKOS Kindertagespflege	672.700 / 500.000 ohne Planansatz	700.600	728.600	756.000	770.000

- Ein ausgeglichener Haushalt (ohne Inanspruchnahme der Ergebnisrücklage) wäre ohne die Zuschüsse des Landkreises und Auflösung der Rückstellungen nicht möglich

Haushaltsplanentwurf 2018



Ergebnishaushalt



Haushaltsplanentwurf 2018



Entwicklung der Einkommensteueranteile



Haushaltsplanentwurf 2018



Jahr	Zuweisungsmasse	Grundbetrag / Einwohner	Vom Hundertsatz zur Steuerkraftberechnung		
			Hebesatz Grundsteuer A	Hebesatz Grundsteuer B	Hebesatz Gewerbesteuer
2005	2.271.883.000 €	541,56 €			
2006	2.297.962.000 €	563,85 €			
2007	2.790.145.000 €	659,53 €			
2008	2.931.521.936 €	689,25 €	306%	315%	318%
2009	2.998.905.000 €	752,07 €	306%	317%	318%
2010	2.509.459.197 €	675,28 €	308%	318%	319%
2011	3.117.343.418 €	704,91 €	310%	320%	320%
2012	3.080.744.564 €	749,68 €	316%	326%	327%
2013	3.288.516.000 €	810,67 €	318%	329%	328%
2014	3.448.939.000 €	873,64 €	322%	334%	332%
2015	3.534.693.000 €	891,25 €	327%	345%	337%
2016	3.732.397.000 €	934,70 €	330%	345%	339%
2017	3.987.522.000 €	967,36 €	336%	351%	343%
2018	4.223.282.000 €	1.027,97 €	338%	357%	346%
<i>Hebesätze der Gemeinde Hilter a.T.W.</i>			330%	345%	370%

+ 51,36 % in den letzten 10 Jahren

Haushaltsplanentwurf 2018



Größte Risiken im Zeitraum 2018 – 2021

- Die konjunkturelle Lage; Wie lange hält der Boom an...
 - Der Haushalt hängt an den Gewerbesteuerereinnahmen
 - Zuschüsse von Bund / Land / Landkreis, ohne die ein Haushaltsausgleich nicht möglich wäre (hängen ebenfalls am „Steuertropf“)
- Politische Entscheidungen
 - Digitalisierung
 - Ganztagsbetreuung in Schulen
 - Abschaffung der Kita-beiträge

ZEIT ONLINE

Wirtschaftswachstum

Heiß gelaufen

FOCUS Magazin | Nr. 24 (2017)

TITEL

Der unheimliche Boom. Das zweite Wirtschaftswunder

Rekord-Beschäftigung, Rekord-Exportüberschüsse, Rekord-Steuerereinnahmen und der Börsenindex Dax vor der Rekordmarke von 13 000 Punkten. Warum ist Deutschland allen weltpolitischen Krisen zum Trotz so stark? Ist dieser Boom gesund und nachhaltig? Oder sind wir zu selbstgefällig? Ein Report über die Wahrheit des Wachstums und die Frage, wie lange es anhält

Bild INFOS ZU BILDPLUS WETTER 7°C ERFURT EPAPER KONTAKT

BILDplus NEWS POLITIK GELD UNTERHALTUNG SPORT BUNDESLIGA LIFESTYLE RATGEBER

16.11.2017 - 10:16 UHR HOME > GELD > WIRTSCHAFT > COMMERZBANK > DEUTSCHLAND WÄCHST UND WÄCHST... - BOOM! WIE LANGE NOCH?

DEUTSCHLAND WÄCHST UND WÄCHST...

Boom! Wie lange noch?

14.11.2017 - 13:11 Uhr

Deutschland brummt: Die Wirtschaft wird 2017 aller Wahrscheinlichkeit nach bereits das achte Jahr in Folge wachsen.

München 1°

Süddeutsche Zeitung
SZ.de Zeitung Magazin

Shop Jobs Immobilien Anzeigen
Login & Abo

Wie lange geht das noch gut?

Haushaltsplanentwurf 2018



Orientierungsdaten 2017 - 2021

Orientierungsdatenerlass des niedersächsischen Innenministeriums für den Planungszeitraum 2017 bis 2021 (Rd.Erl. d. MI. v. 30.06.2017 - 33.22-04020/7-).

(Auszug)

	2017	2018	2019	2020	2021
		- v.H. -			
A. Einnahmen					
1. Kommunale Steuereinnahmen					
1.1 Gemeindeanteil an der EkSt.	+ 7,5	+ 2,6	+ 6,0	+ 6,0	+ 6,0
1.2 Gemeindeanteil an der Ust.	+ 24,2	+ 23,7	- 2,5	+ 2,5	+ 2,5
1.3 Gewerbesteuer (brutto)	+ 3,7	+ 2,7	+ 5,0	+ 3,0	+ 3,0
1.4 Gewerbesteuer (netto)	+ 2,7	+ 2,9	+ 5,0	+ 3,0	+ 3,0
1.5 Grundsteuer A + B	+ 2,5	+ 1,5	+ 1,5	+ 1,5	+ 1,5
2. Zahlungen des Landes					
2.1 Schlüsselzuweisungen / Investitionshilfen	+ 8,5	+ 1,5	+ 4,0	+ 3,5	+ 3,5
2.2 Zuweisungen des übertragenen Wk.	+ 2,3	+ 2,0	+ 2,5	+ 2,0	+ 2,0

Haushaltsplanentwurf 2018



Ergebnishaushalt

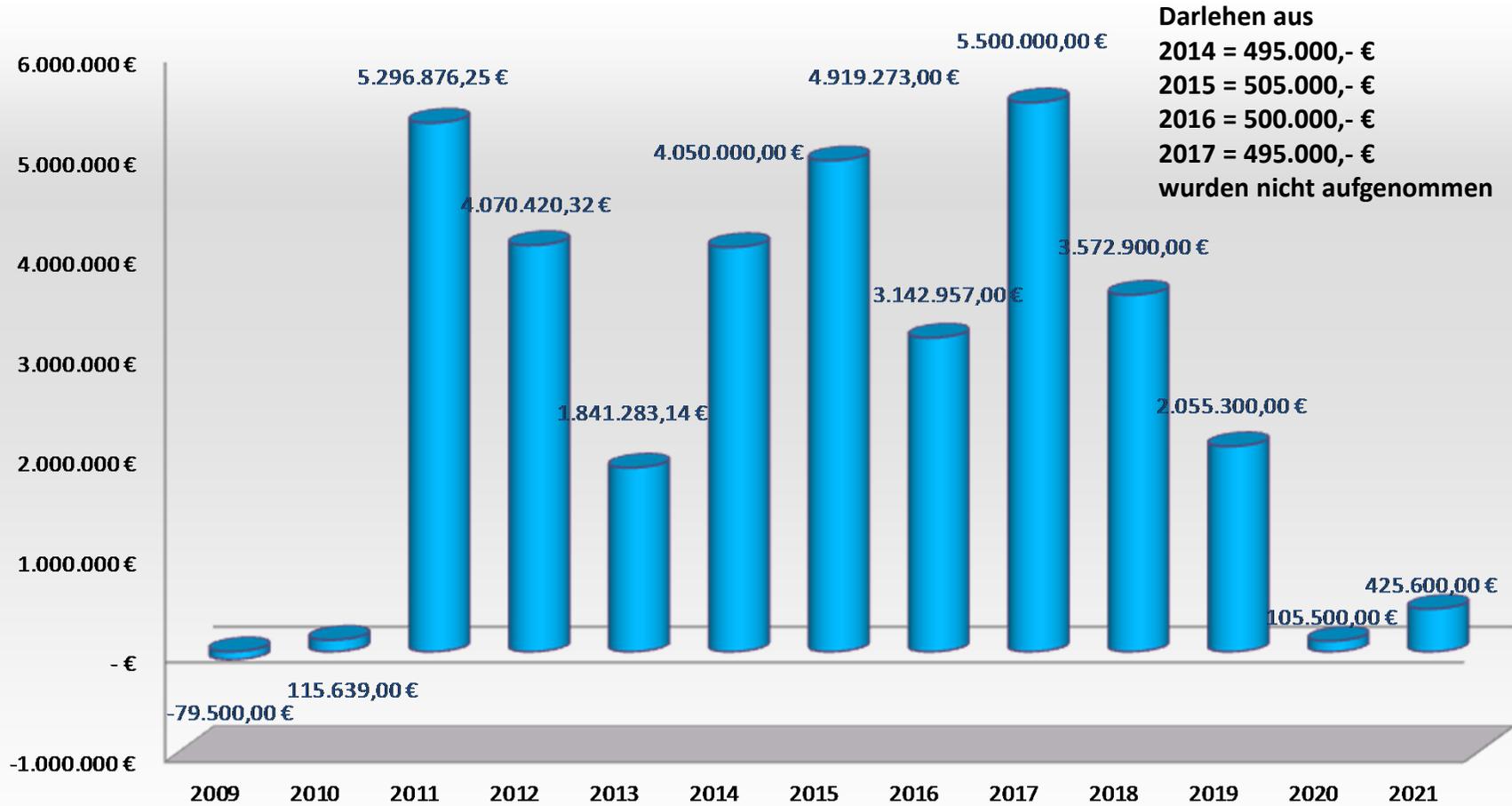
	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnis		+ - 0	+ 168.400,- €	+ 91.800,- €	+116.200,- €

- **Im Hinblick auf die Rücklage prinzipiell eher unproblematisch. Strukturelle Probleme, wie kontinuierliche Kostensteigerungen in fast allen Bereichen stellen das größte Problem dar.**

Haushaltsplanentwurf 2018



Entwicklung der Liquidität nach der Haushaltsplanung 2018



Haushaltsplanentwurf 2018



Entwicklung der Liquidität 2018 / Ursachen des Rückgangs

➤ **Hohe Investitionsvolumina**

2018	2019	2020	2021
2.202.800,- €	1.927.600,- €	1.801.600,- €	81.600,- €

➤ **Keine Darlehensaufnahme im Jahr 2018 ff.**

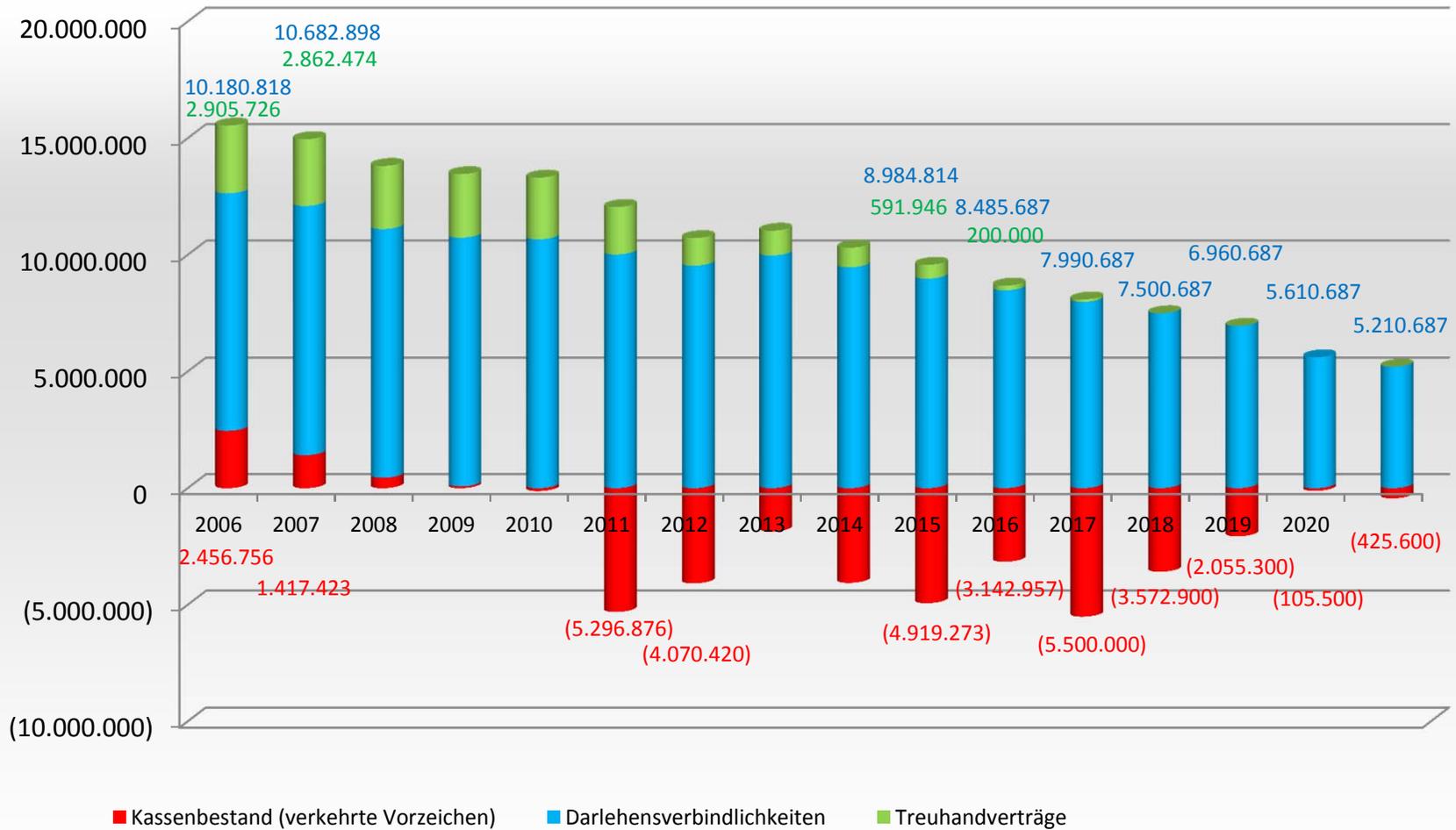
➤ **Weitere (irreguläre) Entschuldungen durch auslaufende Zinsbindungen zzgl. der regulären Tilgung (ca. 1,8 Mio. € bis 2021)**

Darlehen	Zinssatz	Zinsfestschreibung bis	Restschuld bei Ablauf (gerundet auf volle €)
(1)	5,240 %	30.07.2018	66.576,- €
(2)	4,538 %	15.04.2019	643.889,- €
(3)	4,450 %	30.09.2019	233.371,- €
			943.836,- €

Haushaltsplanentwurf 2018



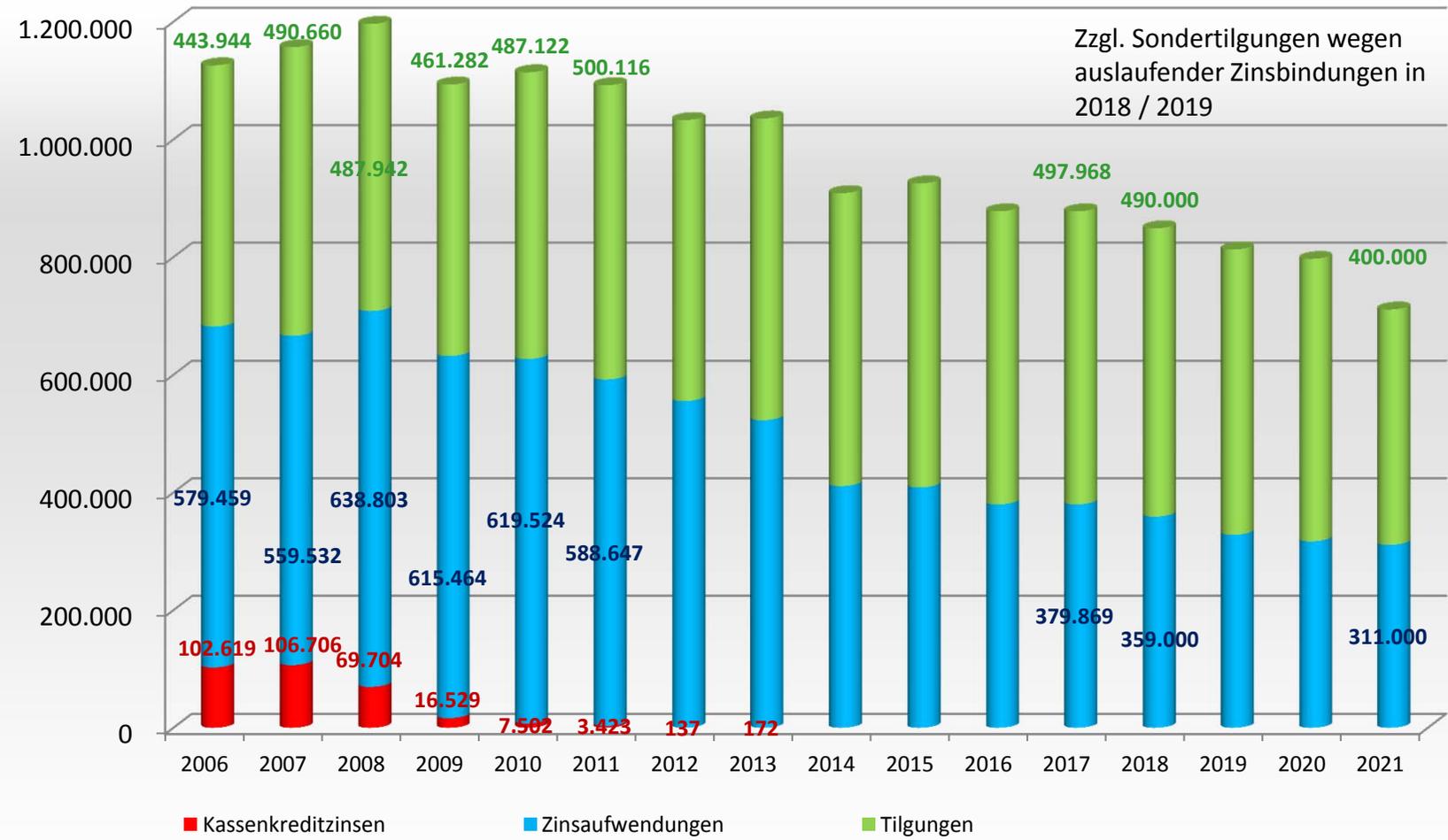
Verschuldung im Kernhaushalt



Haushaltsplanentwurf 2018 / Ausgangslage



Entwicklung der Zins- und Tilgungslasten

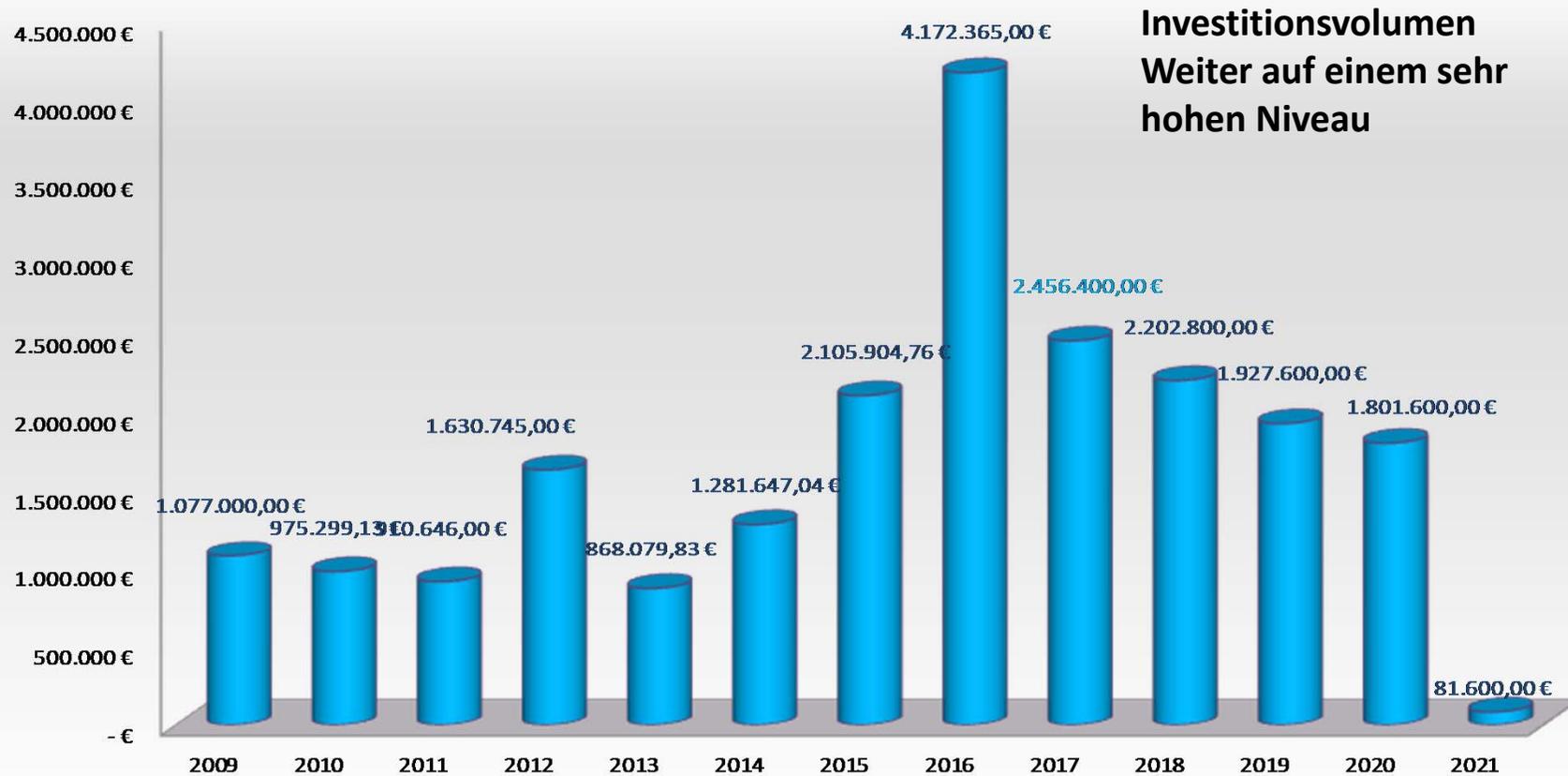


Haushaltsplanentwurf 2018



Maßnahme	2018	2019	2020	2021
<u>Investitionen > 20.000,- €</u>				
Fahrzeuge Bauhof	230.000 (Unimog)	50.000 (Holder)		
Gebäude Bauhof	24.000			
Geräte Bauhof	38.000			
Errichtung v. Krippenplätzen (Wellendorf)	100.000	1.100.000		
Straßenbeleuchtung (Verschiedene)	29.200	27.500	58.000	6.000
Fahrzeuge Feuerwehr		180.000	140.000	
Baumaßnahmen Grundschule Wellendorf			1.100.000	
Baumaßnahmen Grundschule Süderberg	374.000			
Baumaßnahmen Sportanlage Borgloh (Zaun)	20.000			
Straßen(end)ausbauten (brutto)	516.000	402.000	443.000	15.000
Flurneuordnung Borgloh Ost	525.000			
(Wege-)Sanierungen Friedhöfe	38.000	38.000	20.000	20.000
Breitbandausbau (Gemeindeanteil Hilter)	68.000	68.000		
Summe	1.962.200	1.895.500	1.761.000	41.000
Anteil vom Investitionsvolumen	91,72 %	96,80 %	98,13 %	46,92 %

Haushaltsplanentwurf 2018



bis 2015 = IST-Zahlen / 2016 = Ansatz + HAR / Ab 2017 = Ansatz

Haushaltsplanentwurf 2018



Finanzhaushalt / Übersicht

	2018	2019	2020	2021
Saldo aus laufender Geschäftstätigkeit	167.000	863.000	781.100	801.700
Investitionssaldo (Ausgaben abzgl. bspw. Beiträge, Zuschüsse zu Krippen)	- 1.604.100	- 1.840.600	- 1.380.900	-81.600
<i>Finanzierungssaldo (Darlehensaufnahmen abzgl. Tilgungen)</i>	<i>- 490.000</i>	- 540.000	-1.350.000	-400.000
Veränderung der Liquiditätsbestände	- 1.927.100	- 1.517.600	- 1.949.800	+ 320.100
Kassenbestände am 31.12	+ 3.572.900	+ 2.055.300	+ 105.500	+ 425.600

Haushaltsplanentwurf 2018



Fazit

- **(Erstmalig) einen genehmigungsfreien Haushalt** *(sofern der Eigenbetrieb keine Darlehen benötigt, wovon auszugehen ist)*
- **Ausgeglichener Haushalt 2018 (zzgl. Folgejahre),**
- **Trotz Kostensteigerungen (Kita`s, Kreisumlage, FAG-Umlage)**
 - **Fehlende Einnahmen (FAG - 250 T€)**
- **Keine Nettoneuverschuldung**
 - **Voraussichtlich deutliche Entschuldung**
 - **Bei hohen Investitionen in den Jahren 2018 -2020**
- **2018 - 2020 jedoch große Liquiditätsabflüsse**
 - **Baumaßnahmen, fehlender FAG / Außerplanmäßige Tilgungen**
- **Planerische Unsicherheiten**
 - **Konjunkturell schwankende Gewerbesteuer**
 - **FAG 2017 ff.**
- **Tendenziell positive Entwicklung der Vorjahre setzt sich auch 2018 fort**