

Sitzung des Rates

am 13. Dezember 2018

TOP 9: Einbringung des Haushaltsplanentwurfs 2019

Haushaltsplanentwurf 2019

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-

Endgültiger Haushaltsplan 2019

- PDF im Ratsinformationssystem

Haushaltsplanentwurf 2019



Haushaltsplanentwurf 2019



Derzeitiger Stand der Finanzen



Haushaltsplanentwurf 2019

Derzeitiger Stand der Finanzen

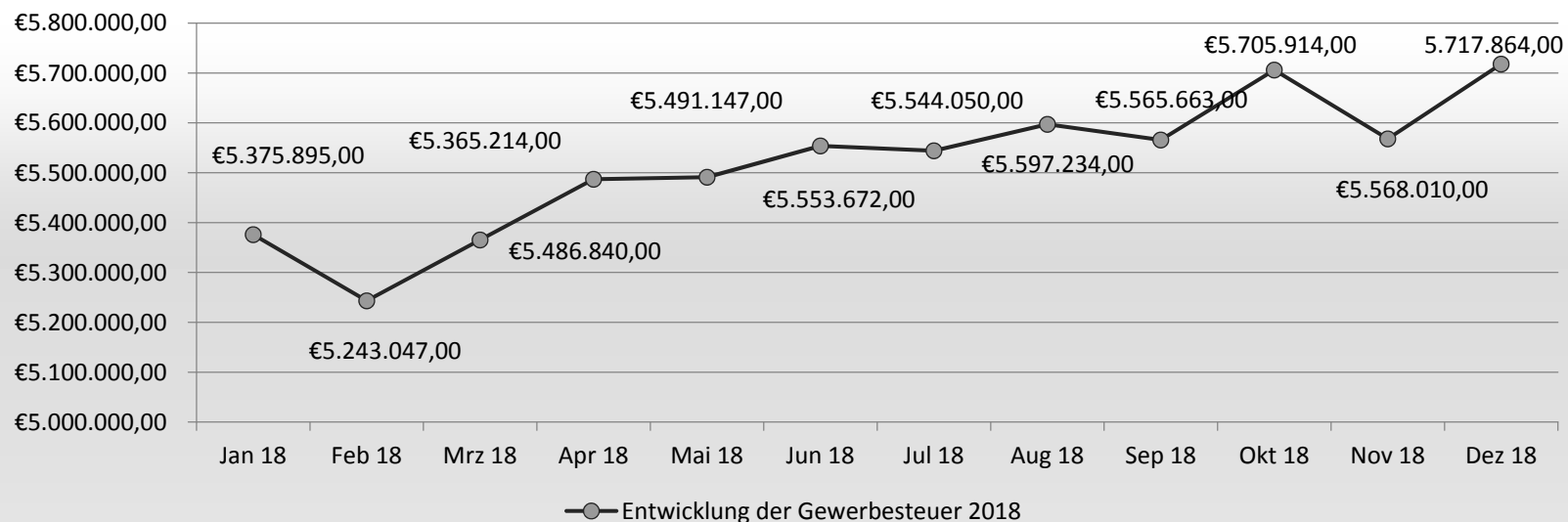
Stand: 30.11.2018

	Ertrag- Aufwandsart	Haushaltsansatz	IST zum Stichtag	Prognose	Veränderung
E1	Grundsteuer B	1.229.000,00 €	1.315.525,72 €	1.315.000,00 €	86.000,00 €
E2	Gewerbsteuer	5.000.000,00 €	5.717.864,00 €	5.700.000,00 €	700.000,00 €
E3	Einkommenssteueranteile	4.300.000,00 €	3.402.815,00 €	4.600.000,00 €	300.000,00 €
E4	Umsatzsteueranteile	736.100,00 €	655.955,00 €	840.000,00 €	103.900,00 €
E5	Schlüsselzuweisungen Land	- €	- €	- €	- €
E6	Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	651.600,00 €	211.023,80 €	651.600,00 €	- €
	Anmerkung: 450.000,- des Ansatzes resultieren aus der Auflösung von ESB / Stab				
E7	Zuw.+ Zusch. F. lfd. Zwecke / Privatrechl. Le	1.137.200,00 €	796.597,02 €	1.137.200,00 €	- €
				Mehrerträge	1.189.900,00 €
A1	Gewerbsteuerumlage	935.400,00 €	735.552,00 €	1.062.700,00 €	127.300,00 €
A2	Kreisumlage	5.100.000,00 €	5.305.333,00 €	5.305.333,00 €	205.333,00 €
A3	Unterhaltung + Bewirtschaftung	1.247.900,00 €	842.290,65 €	1.247.900,00 €	- €
A4	Zuw. + Zusch.	1.950.500,00 €	1.753.887,15 €	1.950.500,00 €	- €
A5	Sonst. ordentliche Aufwendungen	848.600,00 €	500.925,97 €	848.600,00 €	- €
A6	Zinsaufwendungen	378.100,00 €	256.772,51 €	350.000,00 €	- 28.100,00 €
				Mehraufwendungen	304.533,00 €
	Besonderheiten 2018 (bereits oben berücksichtigt)				
a)	Aus dem Flächenpool Borgloher Bach konnten die ersten Verkaufserlöse generiert werden (Beckers Wisch und Sacksland-Erweiterung), mit inbegriffen in Pos. E7.				
b)	Das Gewerbesteueraufkommen ist erneut auf hohem Niveau (Pos. E2). Es ergeben sich im laufenden Jahr (siehe Grafik) kaum Schwankungen, dies ist eher ungewöhnlich.				
c)	Die Gewerbsteuerumlage steigt aufgrund des tatsächlichen Steueraufkommens um ca. 71,6 T€ (Pos. A1).				
d)	Im Jahr 2018 sind Finanzausgleichszahlungen i.H.v. 26.896,- € zu zahlen, Schlüsselzuweisungen entfallen hingegen (Pos. A4).				

Haushaltsplanentwurf 2019

Derzeitiger Stand der Finanzen

Stand: 30.11.2018



Auswirkungen der dargelegten Veränderungen auf das Jahresergebnis

	Ergebnisverbesserung 2018	885.367,00
	planerischer Überschuss Haushalt 2018	-233.000,00
	Prognose des Jahresergebnisses 2018	652.367
	Stand Überschussrücklagen 31.12.17	12.545.551,61
	Stand Überschussrücklagen abzgl. / zzgl. Haushaltsergebnis 2018	13.197.918,61

Das Geld ist physisch nicht! Vorhanden

Haushaltsplanentwurf 2019

Derzeitiger Stand der Finanzen

Stand: 30.11.2018

- **Gewerbesteuer** + 700.000,- € (Ansatz: 5,0 Mio. €)
- **Einkommen- Umsatzsteuer:** + 403.000,- €
- **Gewerbesteuer- Kreisumlage** + 332.000,- €

Ergebnisveränderung im Abschluss gegenüber dem Plan:

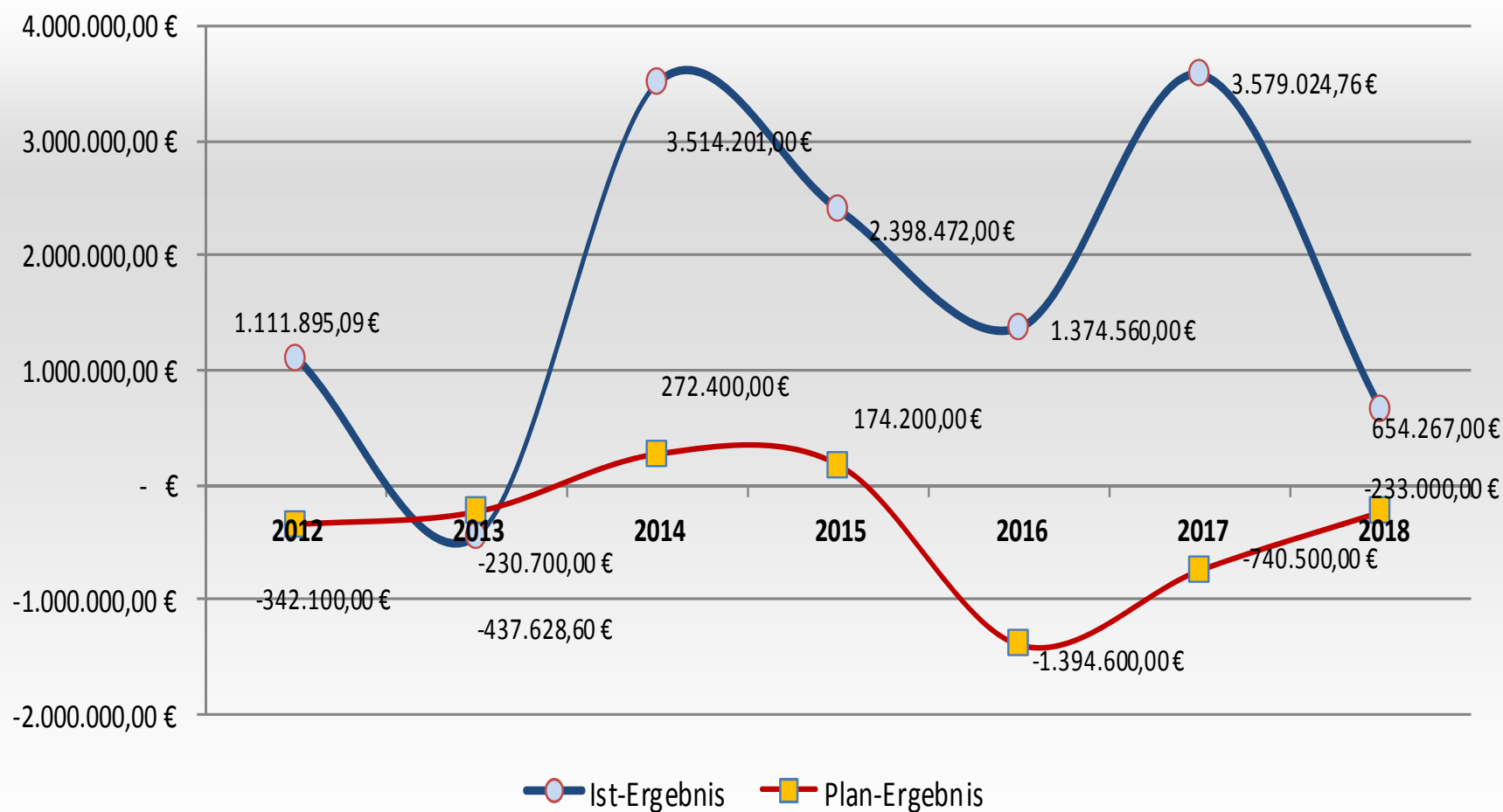
**Das Jahresergebnis wird anstelle des Defizits von - 233.000,- € einen
Überschuss von ca. + 650.000,- €
ausweisen**

Haushaltsplanentwurf 2019



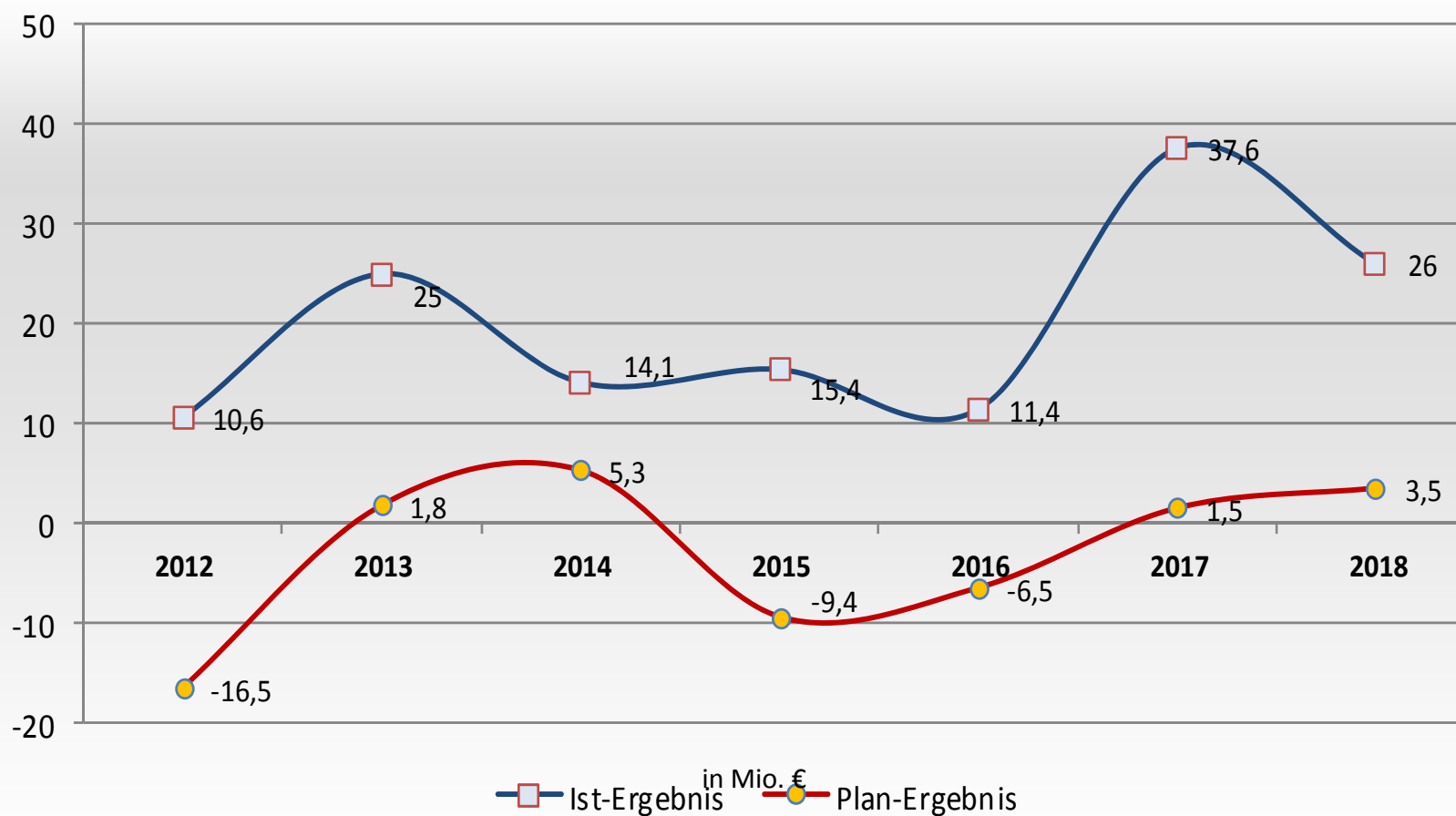
Haushaltsplanentwurf 2019

Entwicklung der Jahresergebnisse (Plan / IST)



Haushaltsplanentwurf 2019

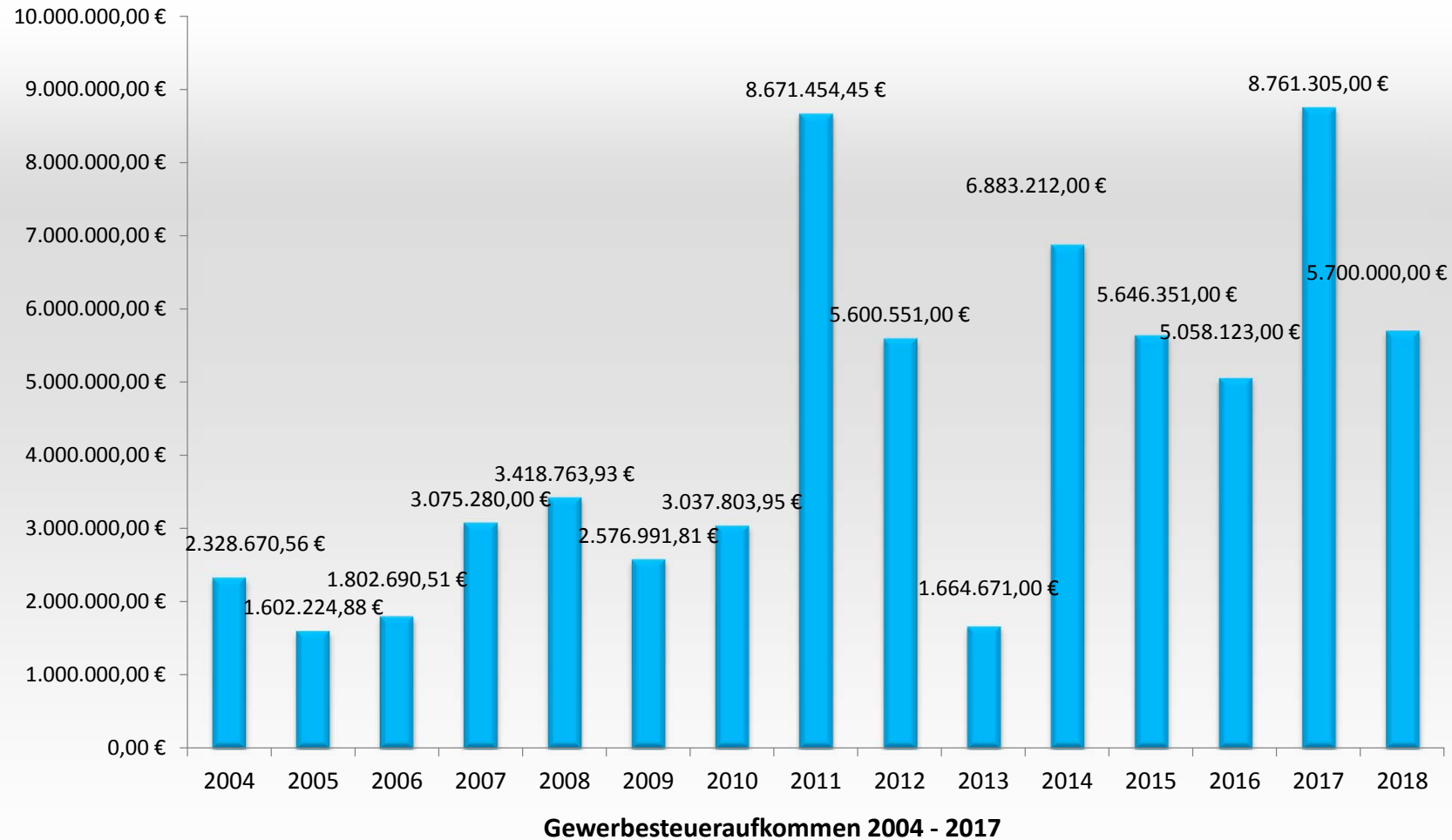
Entwicklung der Jahresergebnisse (Plan / IST) auf Kreisebene



Datenquelle: Präsentation des Landkreises Osnabrück am 18.10.18 im Rahmen der Kämmerertragung

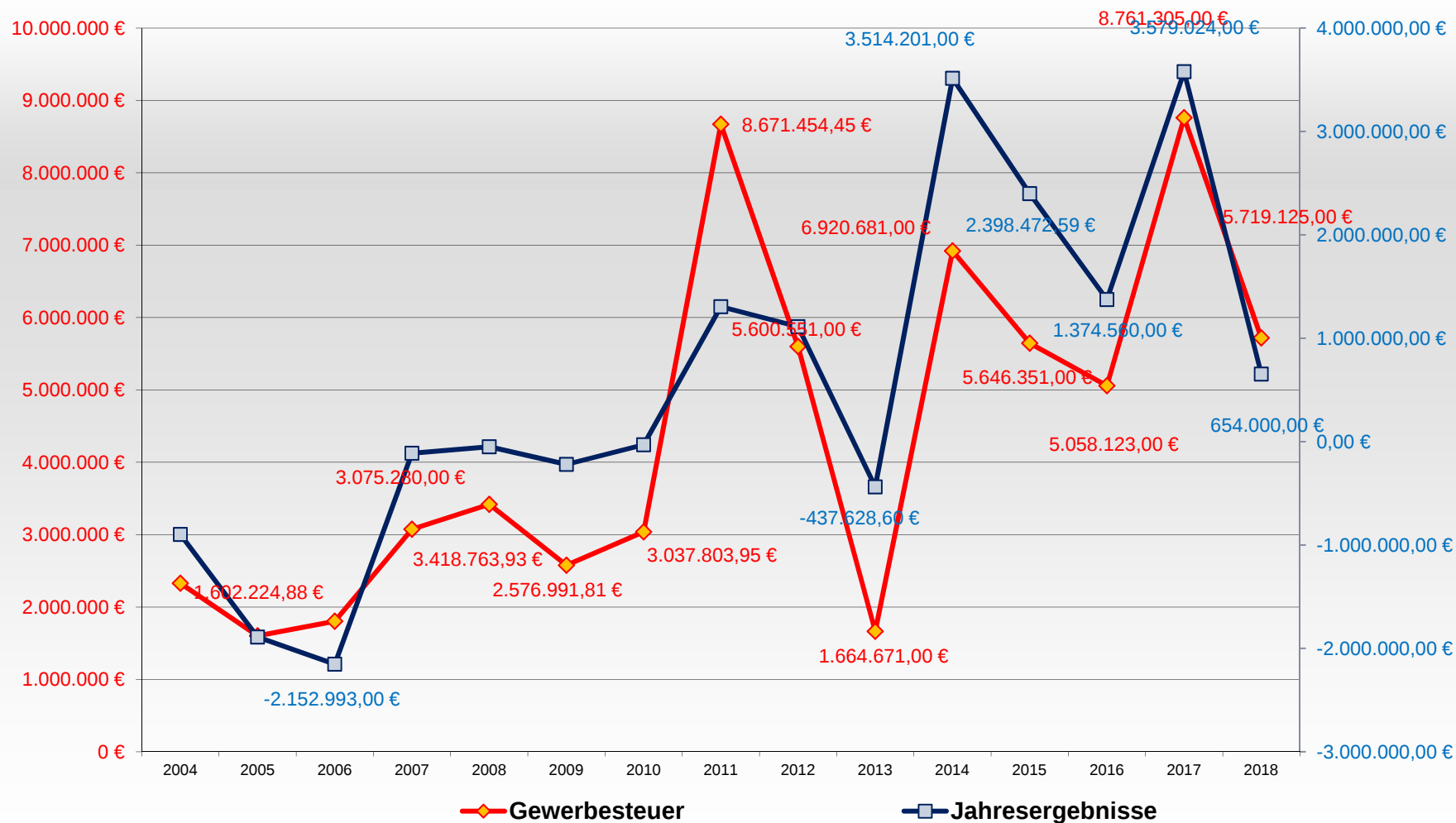
Haushaltsplanentwurf 2019

Entwicklung der Gewerbesteueraufkommen



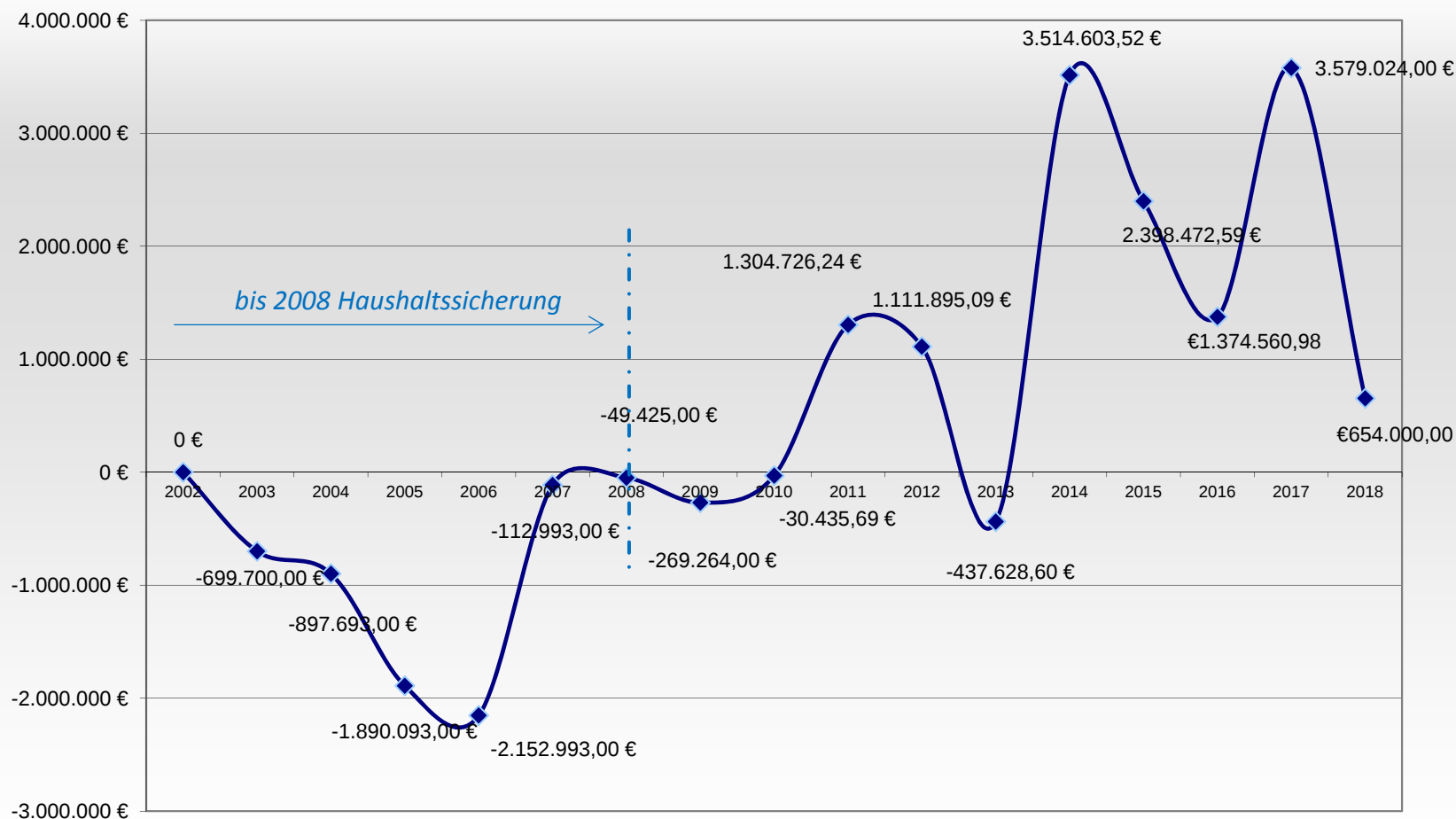
Haushaltsplanentwurf 2019

Entwicklung der Jahresergebnisse in Abhängigkeit von der Gewerbesteuer



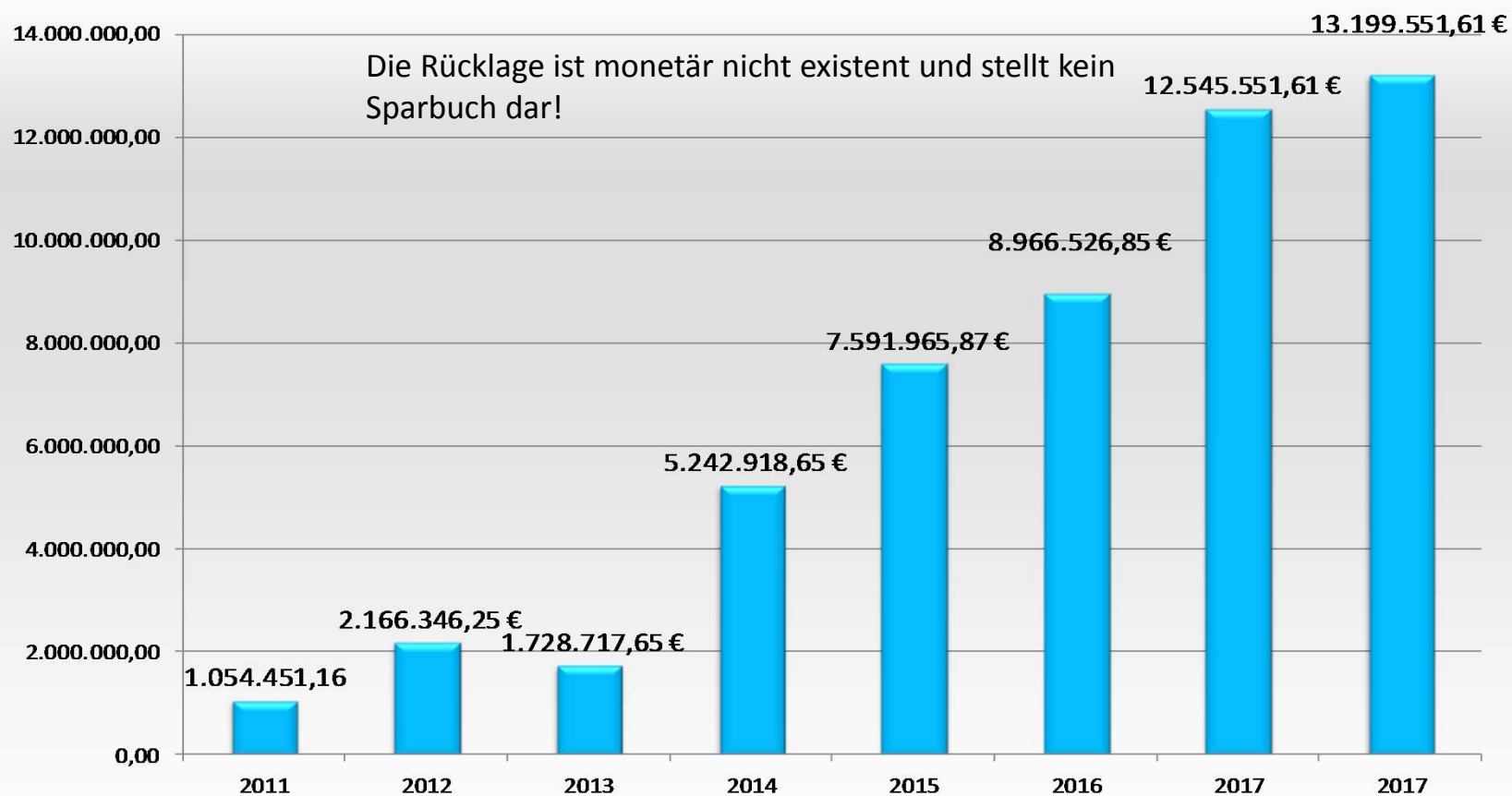
Haushaltsplanentwurf 2019

Entwicklung der Jahresergebnisse

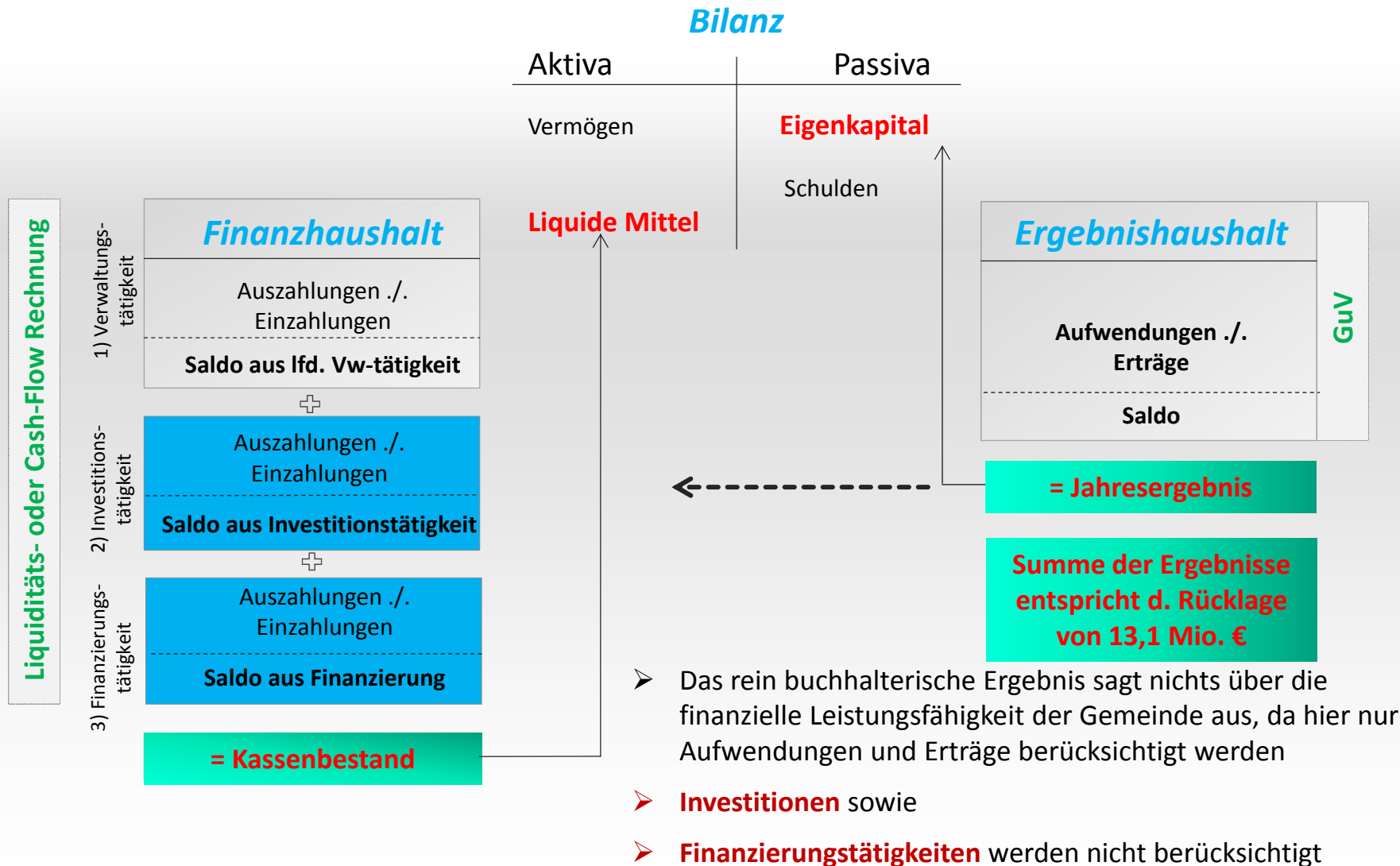


Haushaltsplanentwurf 2019

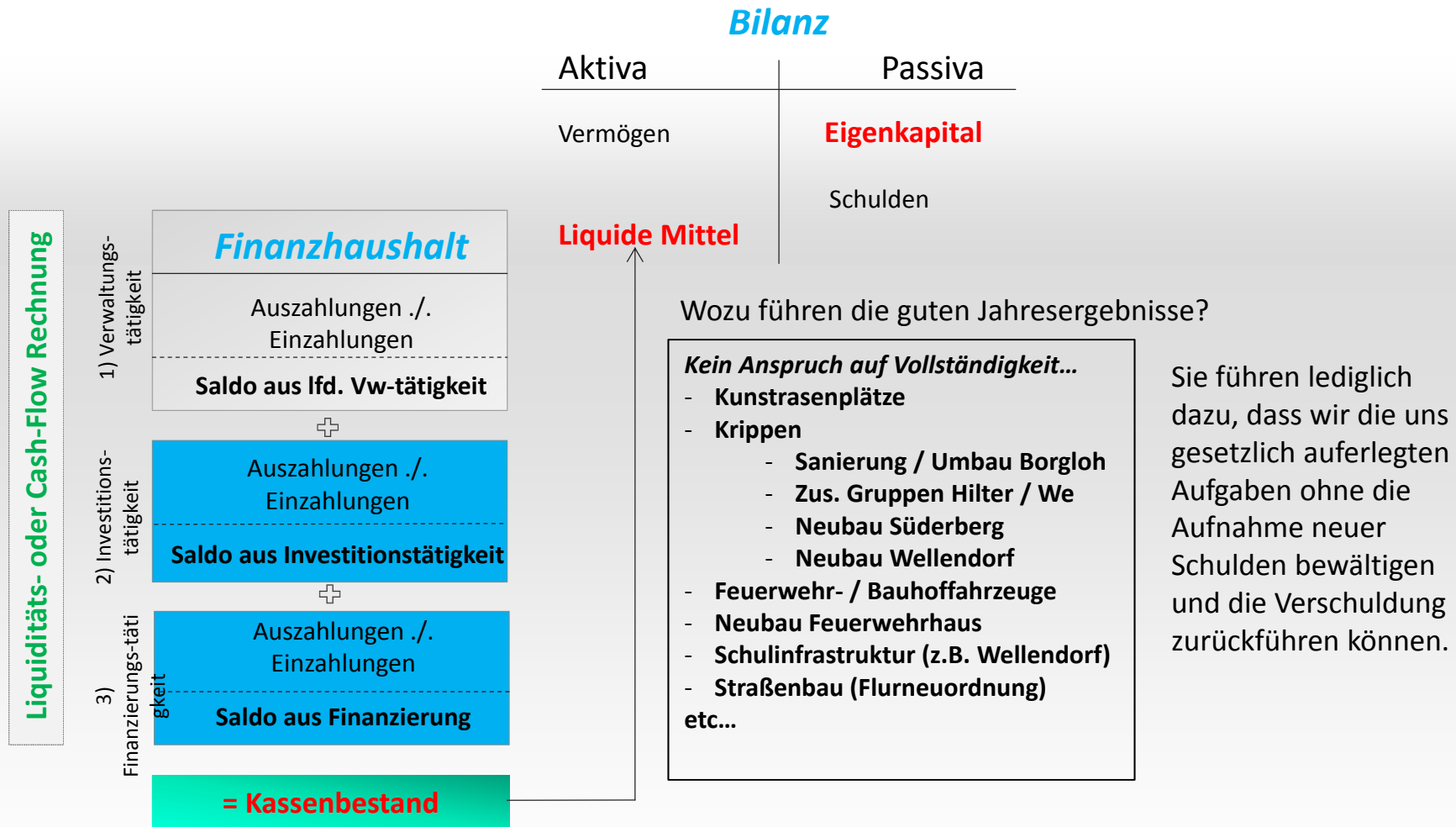
Entwicklung der Ergebnissrücklage



Haushaltsplanentwurf 2019



Haushaltsplanentwurf 2019



Haushaltsplanentwurf 2019

Agenda

Derzeitiger Stand der Finanzen

Ausgangslage

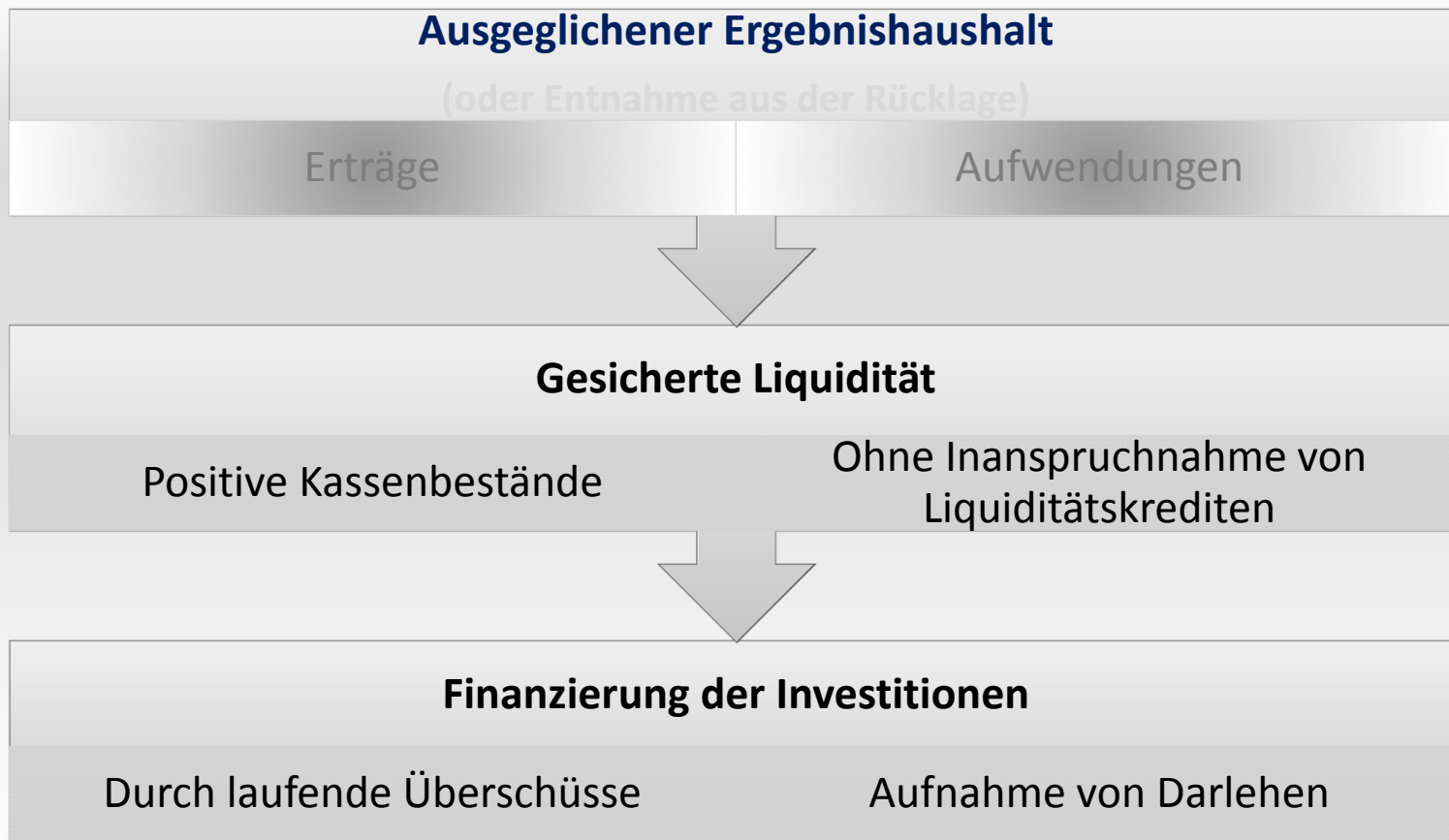
Ergebnishaushalt 2019

Finanzhaushalt

- Investitionen
- Verschuldung
- Liquidität

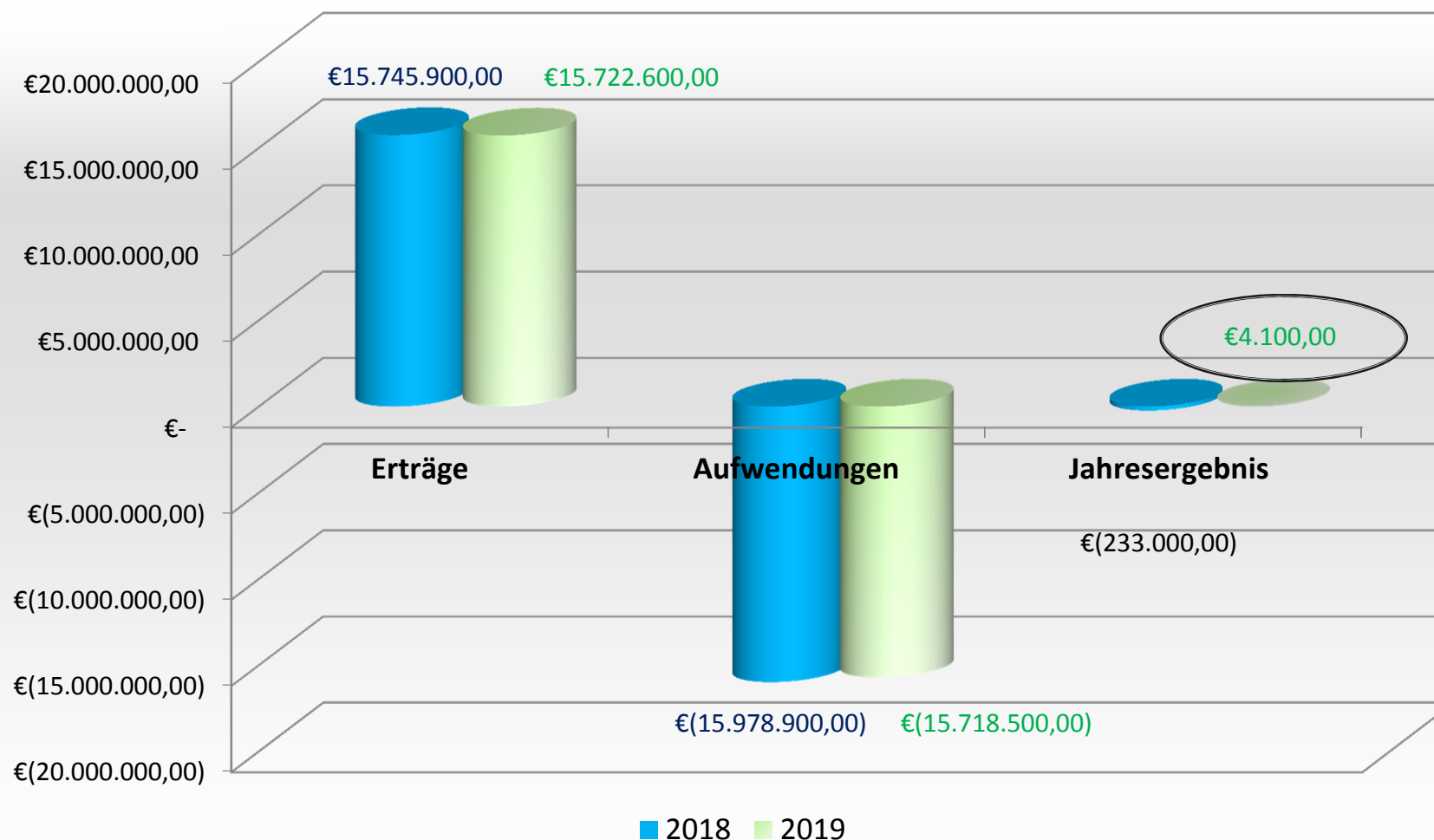
Haushaltsplanentwurf 2019

Kriterien des Haushaltsausgleichs



Haushaltsplanentwurf 2018

Gesamtergebnisplan 2019



Haushaltsplanentwurf 2018

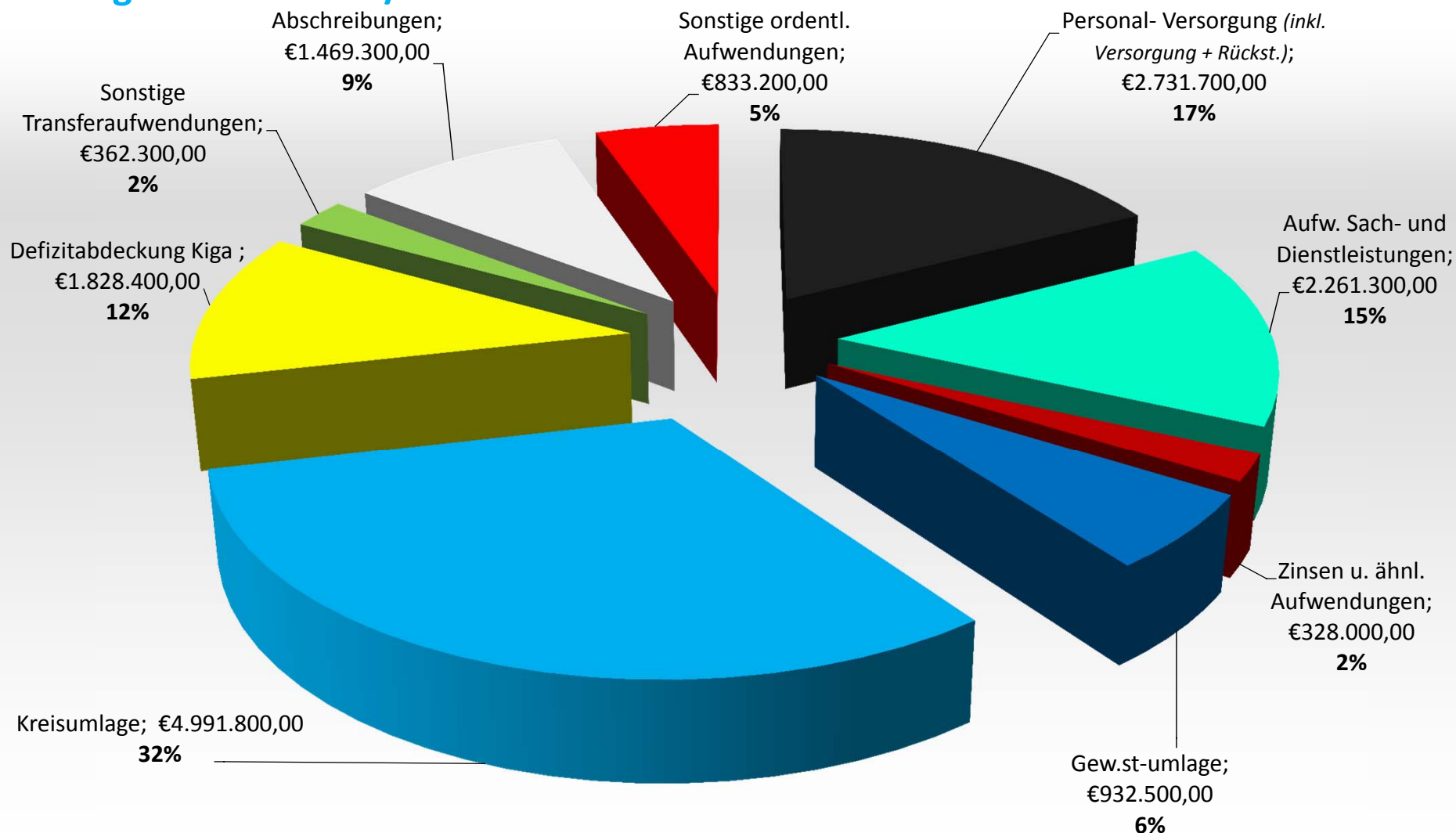
Orientierungsdaten als Planungsgrundlage

A. Einnahmen (Steuerschätzung)

	2018	2019	2020	2021	2022
	- in % -				
1. Kommunale Steuereinnahmen					
1.1 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Lohnsteuer, veranlagte Einkommensteuer, Abgeltungssteuer)	5,2	6,1	6,0	6,0	6,5
1.2 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	28,6	- 2,0	2,0	2,0	2,0
1.3 Gewerbesteuer (brutto)	2,2	4,6	3,5	4,0	3,0
1.4 Gewerbesteuer (netto)	2,4	4,8	13,5	4,0	3,0
1.5 Grundsteuer A + B	1,8	1,5	1,5	1,5	1,5
2. Zahlungen des Landes					
2.1 Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen) insgesamt	7,7	3,0	5,0	3,5	3,5
2.2 Zuweisungen des übertragenen Wirkungskreises	2,0	2,4	2,0	2,0	2,0

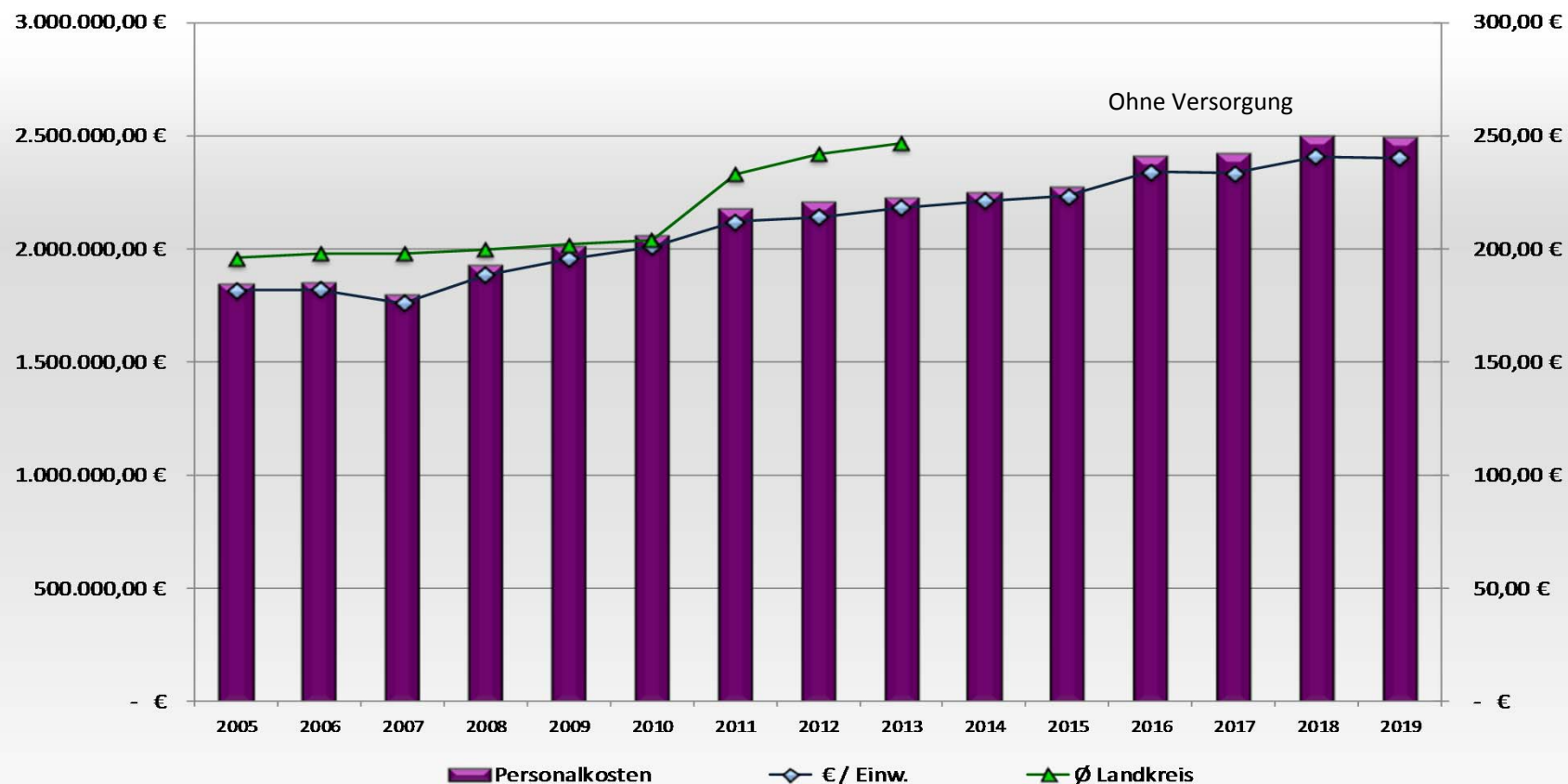
Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt / Aufwandsstruktur



Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt (Aufwendungen) / Entwicklung der Personalkosten



Personalintensität	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Hilter	17,07 %	17,43 %	16,99 %	16,93 %	16,46 %	15,87 %	15,81 %
Landkreis - Ø	18,85 %	19,25 %	19,25 %	19,76 %			

Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt (Aufwendungen) / Überblick

	2018	2019	2020	2021	2022
Jahresergebnis	-233.000	4.100	1.094.100	1.201.600	1.070.900
Wesentliche Eckdaten					
Kreisumlage	5.100.000	4.991.800	5.100.000	5.150.000	5.200.000
Gewerbesteuerumlage	935.400	932.500	480.900	480.900	480.900
FAG-Umlage	200.000	0			
Defizitabdeckung Kita	1.673.000	1.828.400	1.878.400	1.928.000	2.228.000
Zinsaufwendungen	378.100	308.000	267.000	226.000	206.000

- Die Kreisumlage ist mit einem Satz von 44 % eingeplant, das entspricht - 3 % gegenüber den Vorjahren (-340.350,- €)
- Die Gewerbesteuerumlage sinkt ab dem Jahr 2020 um 34 % (- 451.600,- €)
 - - 29 % durch den Wegfall des „Fonds Deutscher Einheit“ bzw. „Solidarpaktes II“
 - - 5 % durch den Wegfall des „Soli`s“

Haushaltsplanentwurf 2019

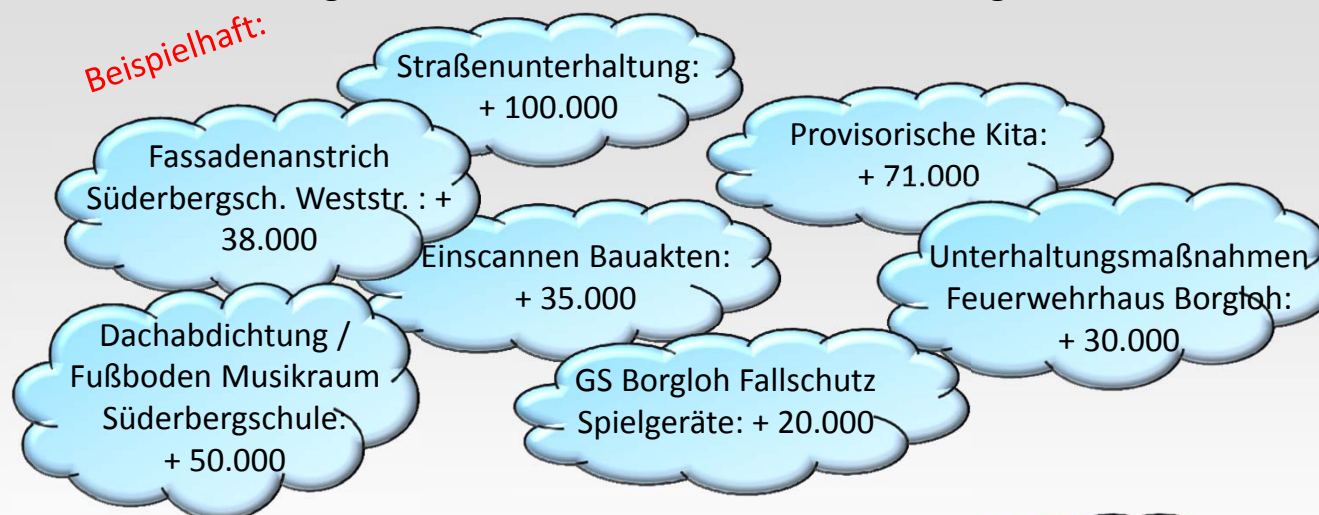
Ergebnishaushalt (Aufwendungen) / Überblick

	2018	2019	2020	2021	2022
Jahresergebnis	-233.000	4.100	1.094.100	1.201.600	1.070.900

+ 1,09 Mio. €

- Im Ergebnishaushalt 2019 sind viele einmalig erhöhte Ansätze enthalten, die ab 2020 entfallen

Beispielhaft:

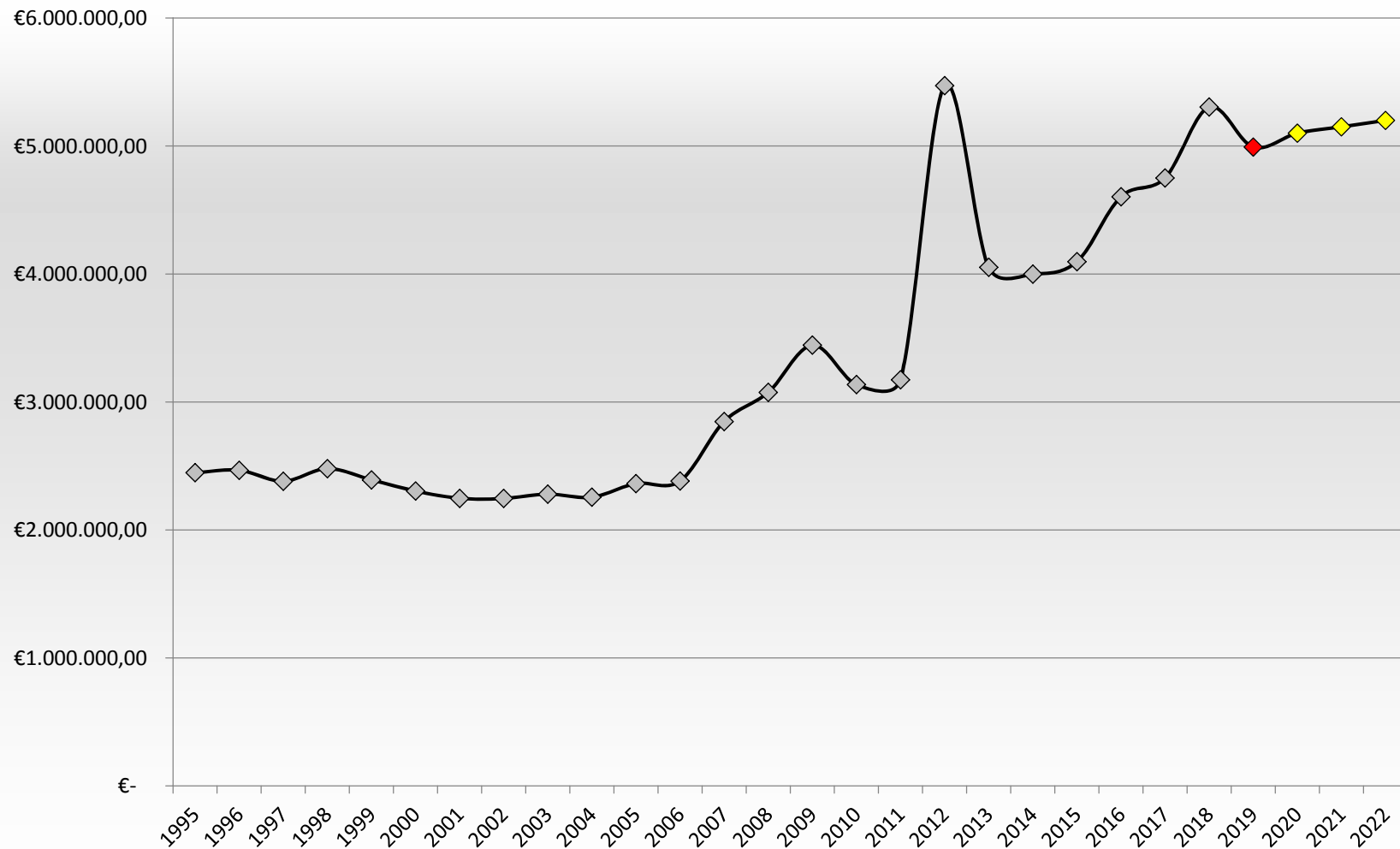


Gewerbesteuerumlage	935.400	932.500	480.900	480.900	480.900
---------------------	---------	---------	---------	---------	---------

- 451.600

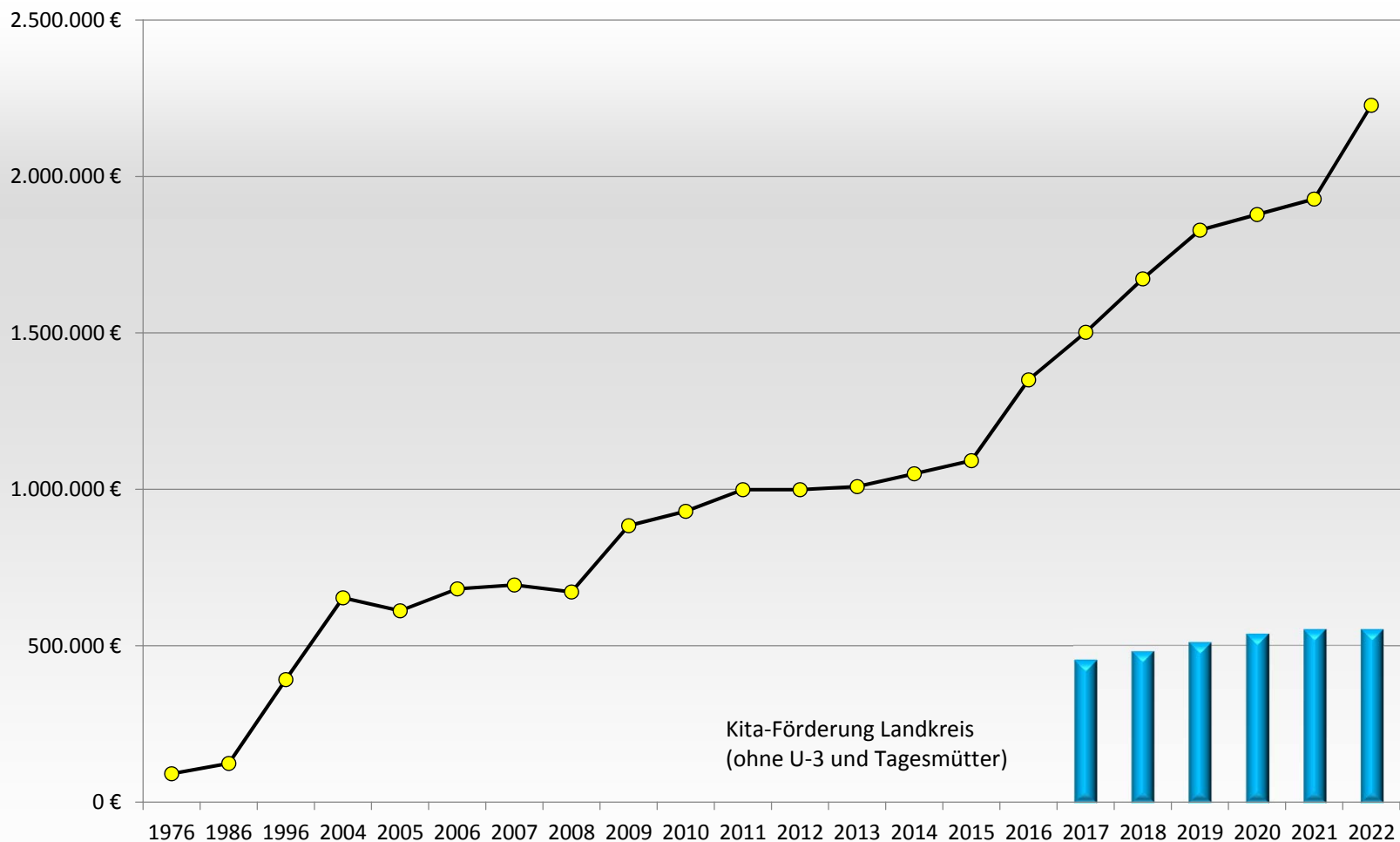
Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt (Aufwendungen) / Kreisumlage



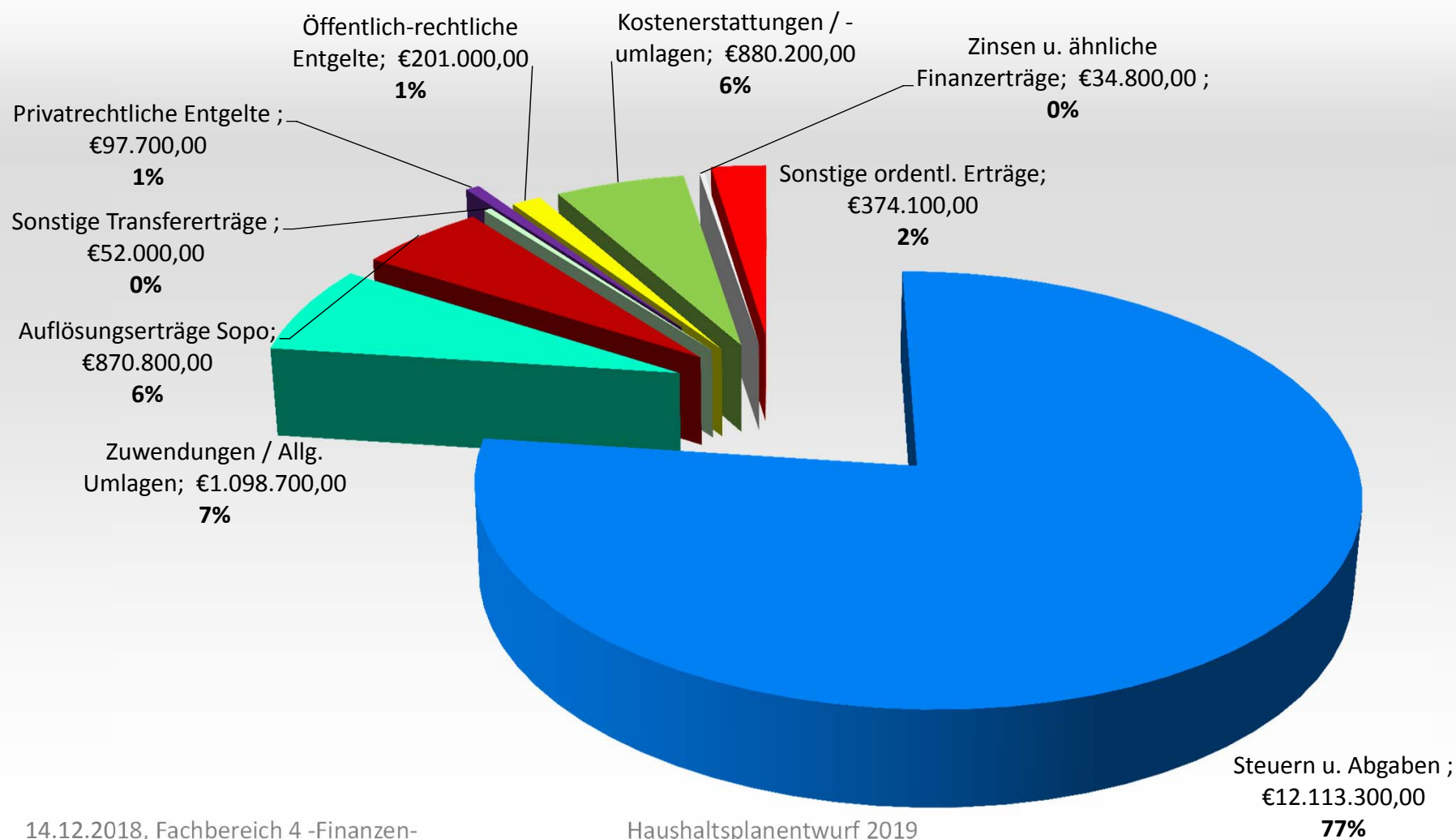
Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt (Aufwendungen) / Defizitabdeckungen Kita's



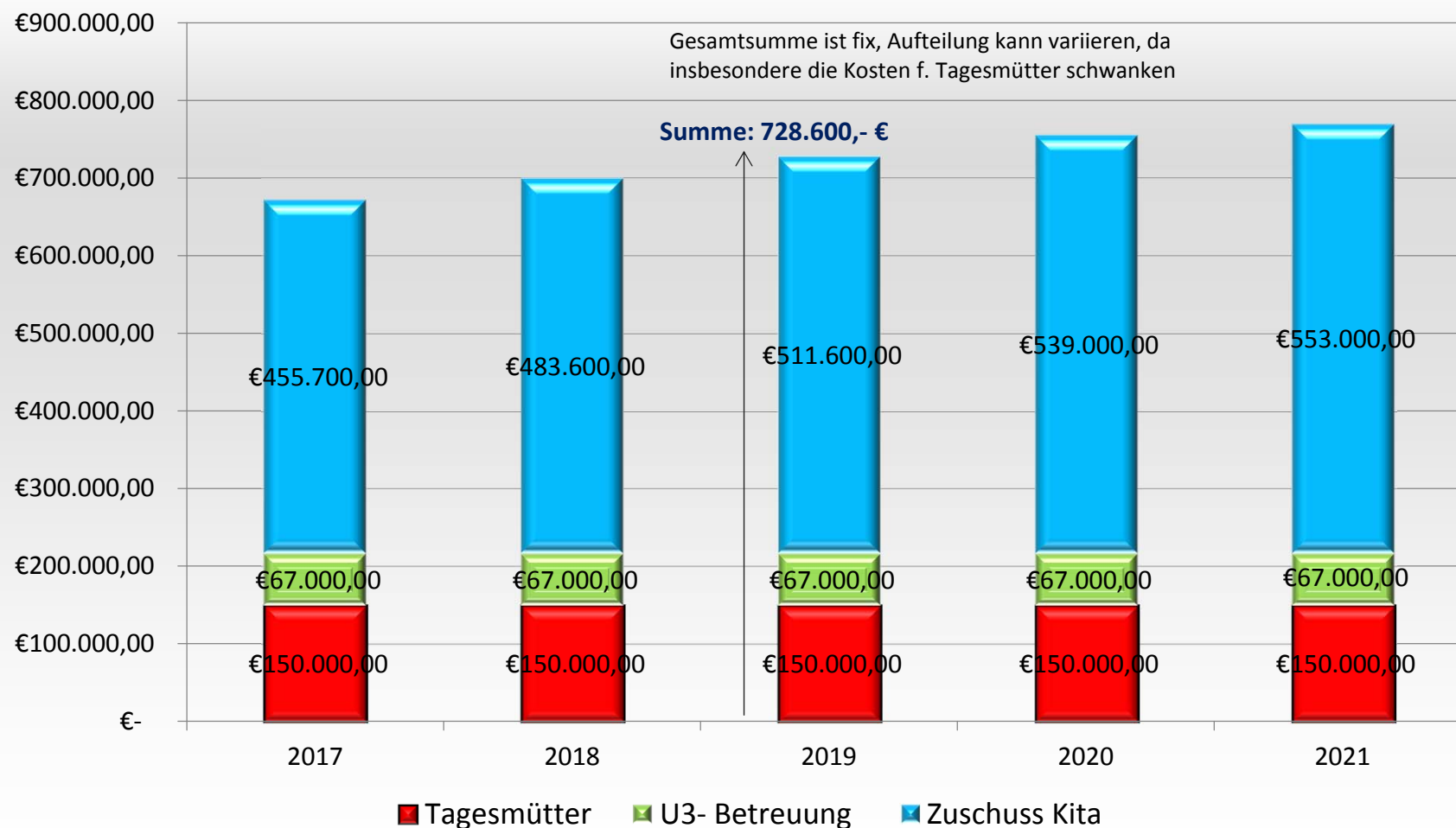
Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt / Ertragsstruktur 2019



Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt / Ertragsstruktur 2019 - Zuwendungen u. Umlagen -



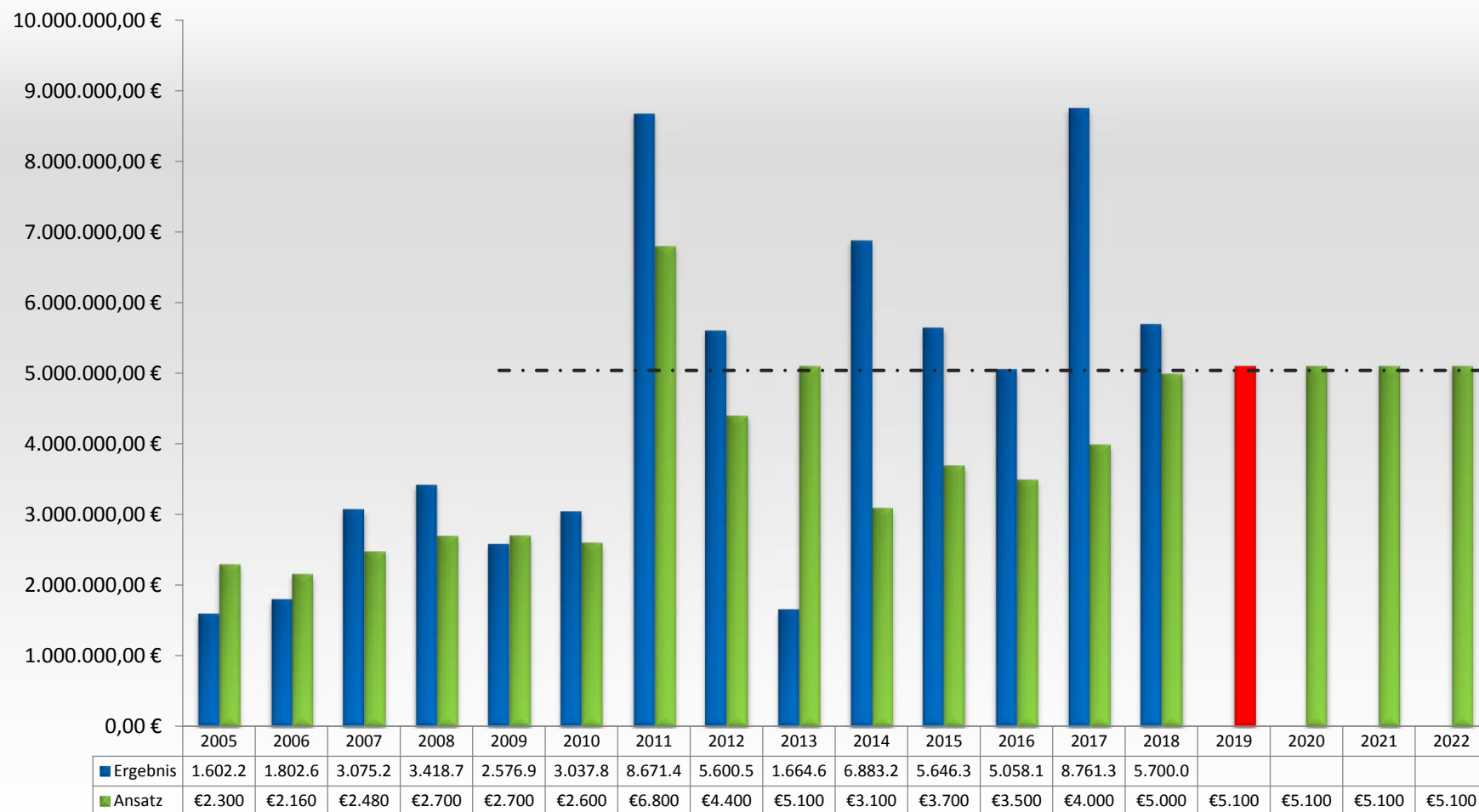
Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt / Erträge

	2018	2019	2020	2021	2022
Jahresergebnis	-233.000	4.100	1.094.100	1.201.600	1.070.900
Wesentliche Eckdaten					
Gewerbesteuer	5.000.000	5.100.000	5.100.000	5.100.000	5.100.000
Einkommensteuer	4.300.000	4.794.200	4.986.000	5.185.400	5.392.800
Schlüsselzuweisungen	0	166.000	200.000	240.000	260.000
LKOS Kindertagespflege	700.600	728.600	756.000	770.000	785.000

Haushaltsplanentwurf 2019

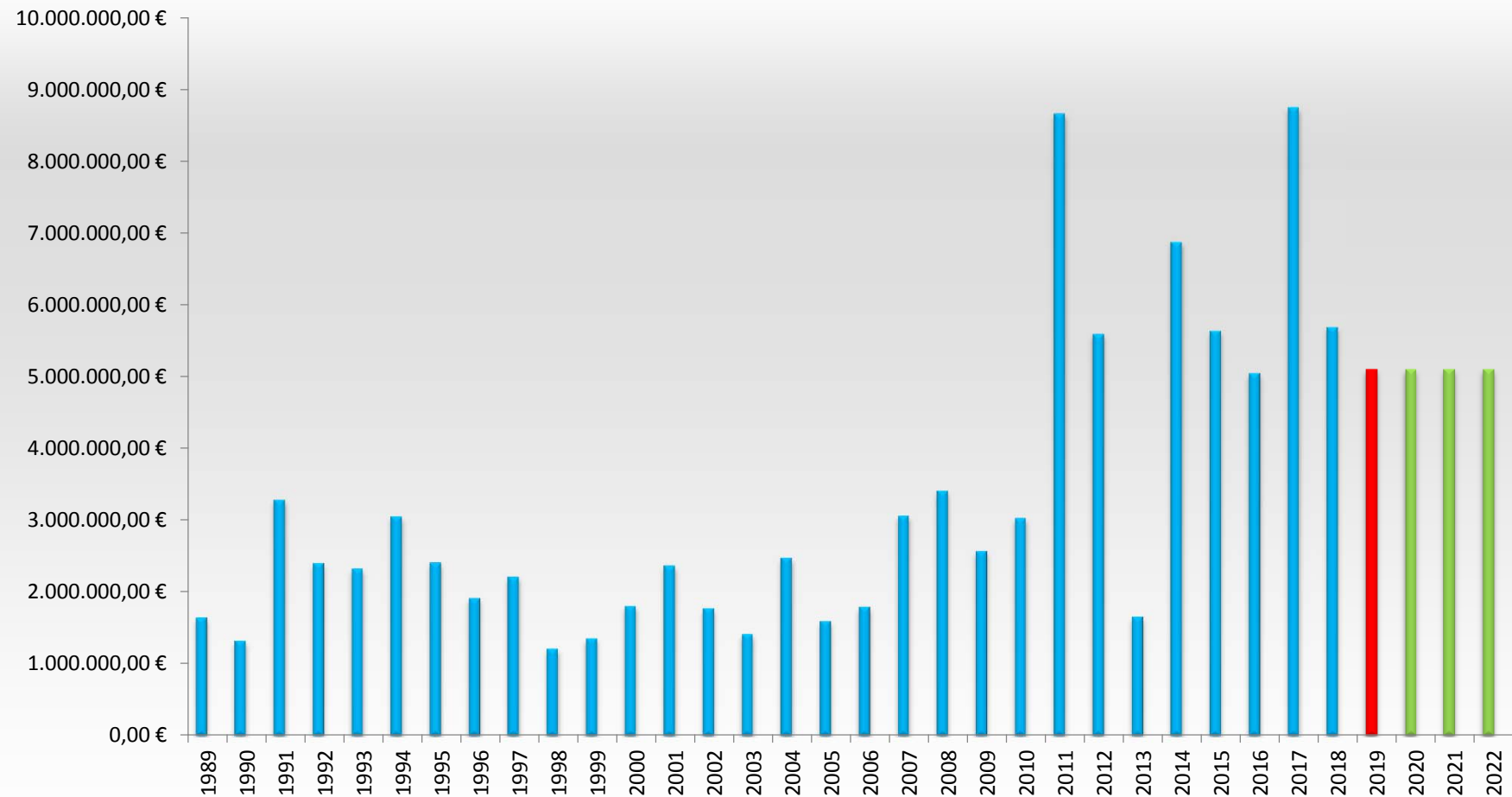
Ergebnishaushalt / Entwicklung der Gewerbesteuer ab 2005 (Ansatz – Ergebnis)



in Tausend €

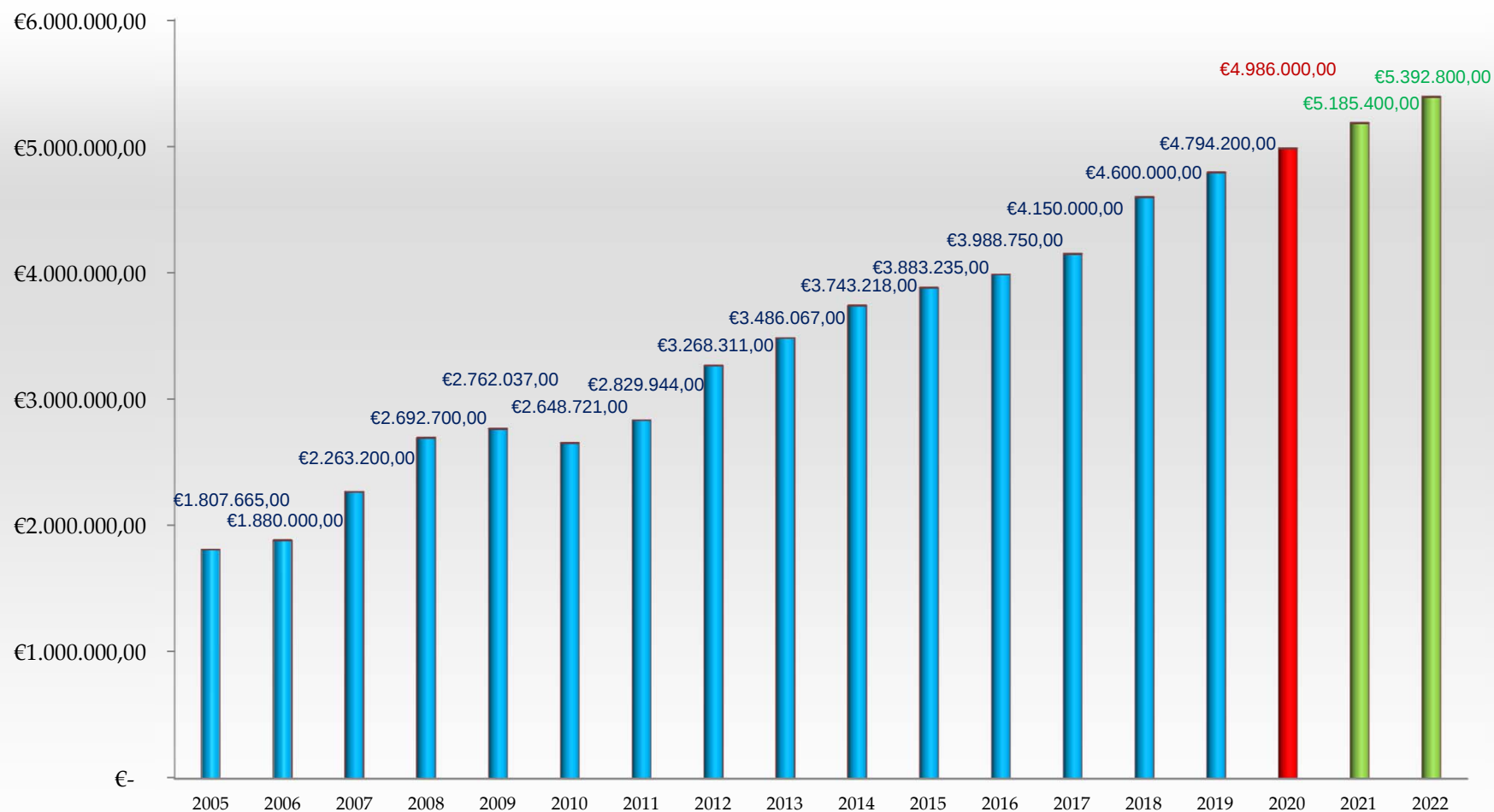
Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt / Entwicklung der Gewerbesteuer ab 1989



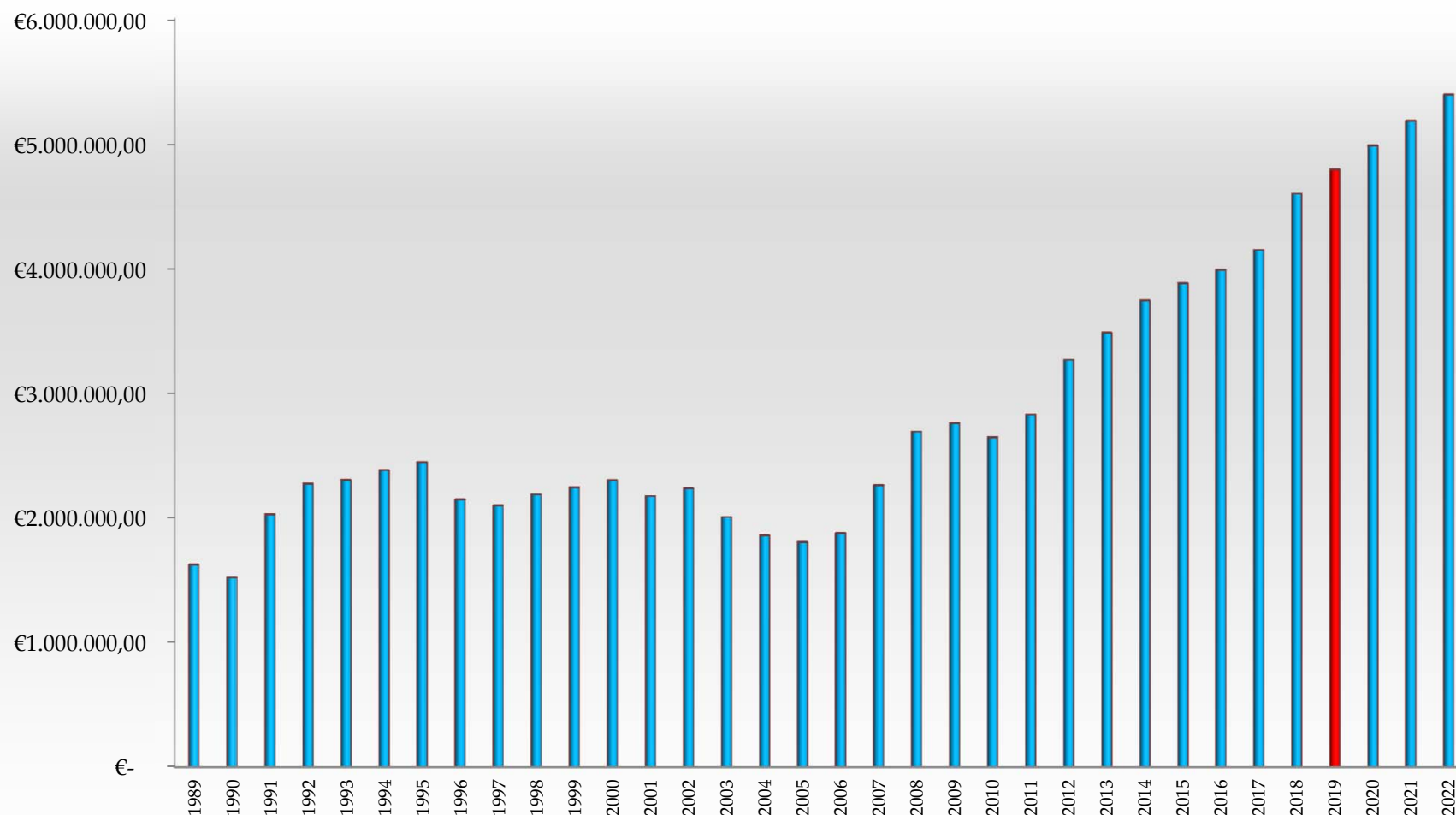
Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt / Entwicklung der Einkommensteueranteile ab 2005



Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt / Entwicklung der Einkommensteueranteile ab 1989



Haushaltsplanentwurf 2019

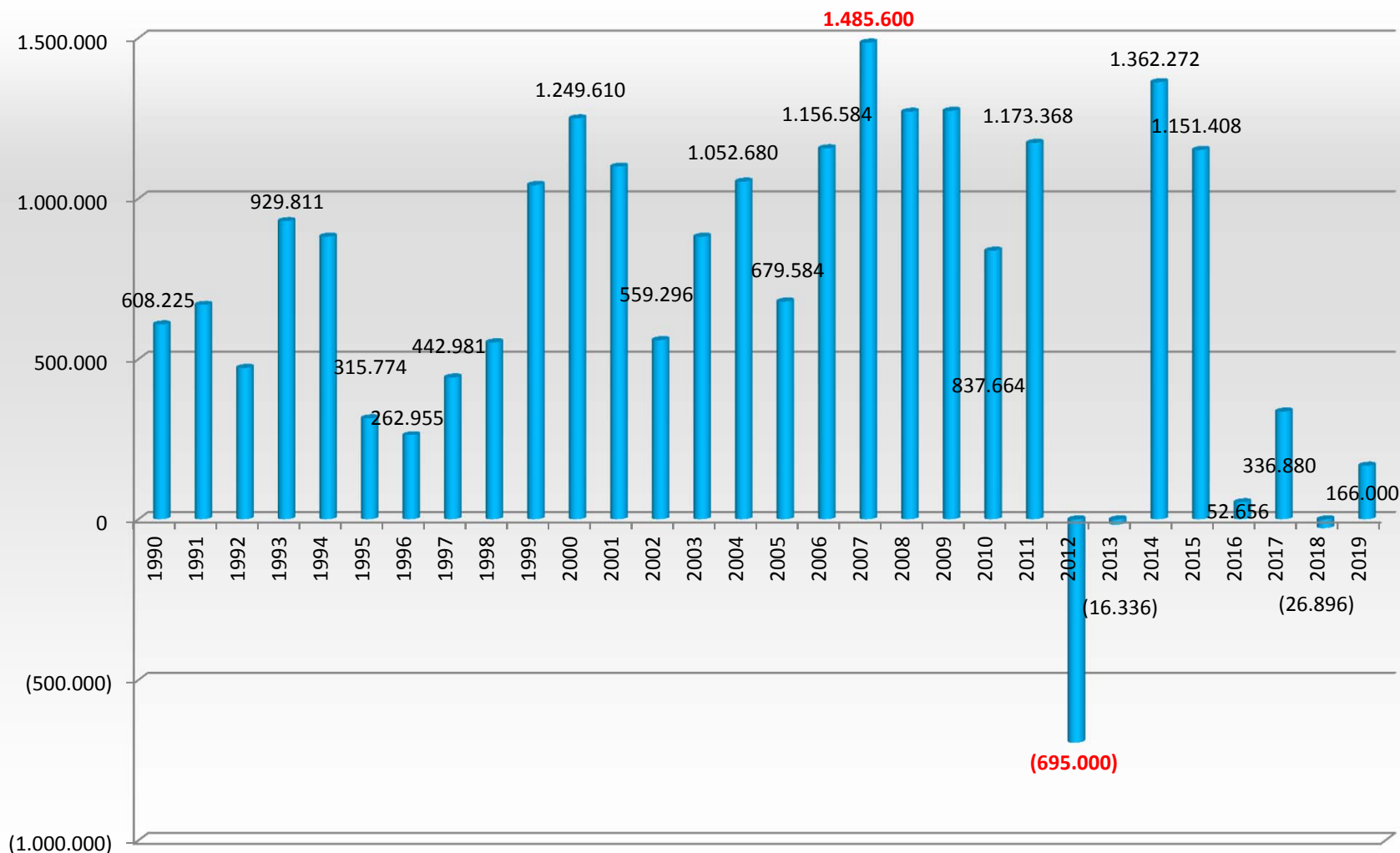
Ergebnishaushalt / Entwicklung des Finanzausgleichs

Jahr	Zuweisungsmasse	Grundbetrag / Einwohner	Hebesatz Grdst A	Hebesatz Grdst B	Hebesatz Gewerbest.
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	749,91	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
2019	4.602.940.000	1.103,22	341	360	347
Hebesätze der Gemeinde Hilter a.T.W.			330	345	370

- 2019 „verliert“ die Gemeinde ca. **45.000,- €** dadurch, dass die eigenen Hebesätze unter dem Landesdurchschnitt liegen

Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt / Entwicklung der Schlüsselzuweisungen ab 1990

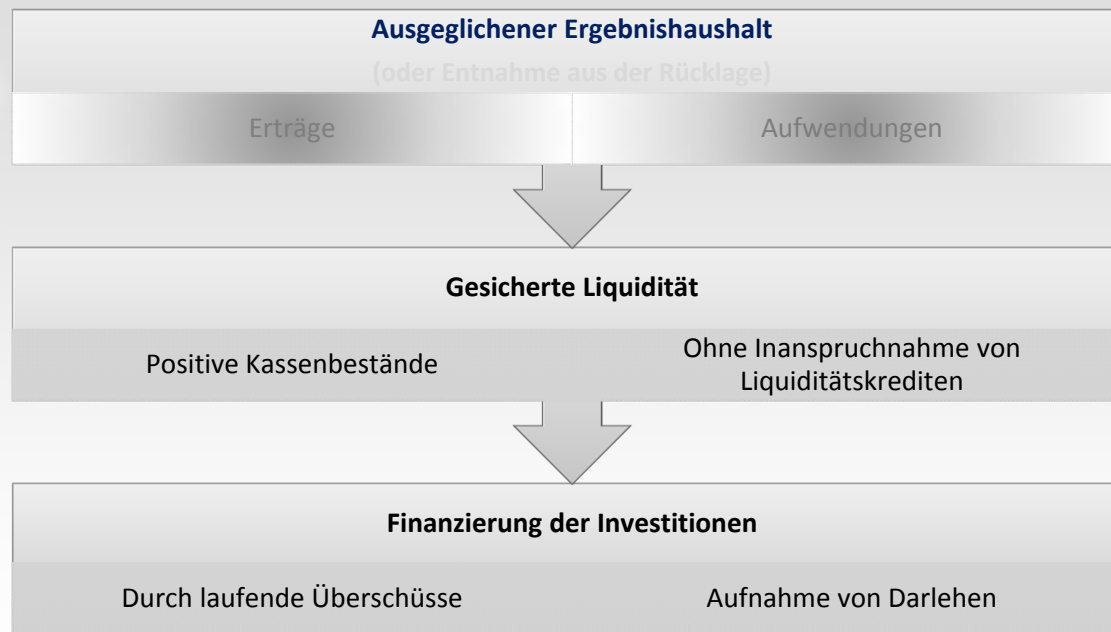


Haushaltsplanentwurf 2019

Ergebnishaushalt / Überblick

	2018	2019	2020	2021	2022
Jahresergebnis	-233.000	4.100	1.094.100	1.201.600	1.070.900

- Der Ausgleich im Ergebnishaushalt ist insbes. im Hinblick auf die Rücklage prinzipiell eher unproblematisch.



Haushaltsplanentwurf 2019

Finanzhaushalt / Überblick

	2018	2019	2020	2021	2022
Liquiditätsabfluss	-2.235.100	-2.777.800	-1.577.900	715.000	1.095.700
Lfd. Einzahlungen	14.293.200	14.963.200	15.045.400	15.324.900	15.474.700
Lfd. Auszahlungen	14.359.200	14.281.300	13.262.000	13.437.800	13.704.900
Saldo aus lfd. Geschäftstätigkeit	- 66.000	681.900	1.783.400	1.887.100	1.769.800
Einzahlungen f. Investitionen	334.700	402.500	524.000	0	0
Auszahlungen f. Investitionen	1.963.800	2.512.200	3.428.300	711.100	215.100
Saldo aus Investitionen	- 1.629.100	- 2.109.700	- 2.904.300	- 711.100	- 215.100
Darlehensaufnahme	0	0	0	0	0
Tilgungen	540.000	1.350.000	457.000	461.000	459.000
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 540.000	- 1.350.000	- 457.000	- 461.000	- 459.000

Haushaltsplanentwurf 2019

Finanzhaushalt / Entwicklung der Investitionsvolumina



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

Haushaltsplanentwurf 2019

Finanzhaushalt / Finanzierung der Investitionsmaßnahmen

	2018	2019	2020	2021	2022
Einzahlungen f. Investitionen	334.700	402.500	524.000	0	0
Auszahlungen f. Investitionen	1.963.800	2.512.200	3.428.300	711.100	215.100
Saldo aus Investitionen	- 1.629.100	- 2.109.700	- 2.904.300	- 711.100	- 215.100

Finanzierung der Investitionen?

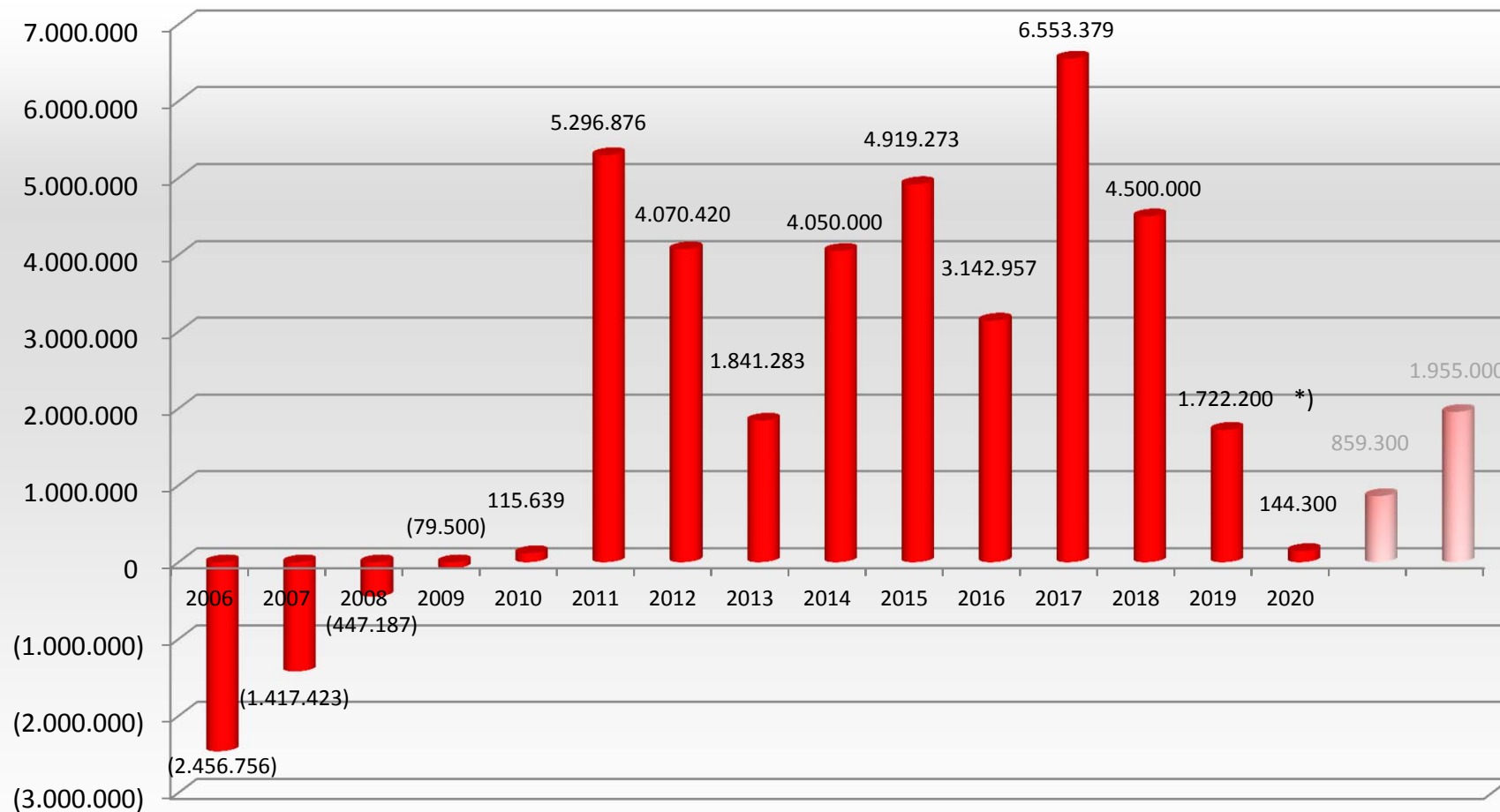
1) Finanzierung über vorhandene **liquide Mittel**



2) Finanzierung über **Investitionskredite**

Haushaltsplanentwurf 2019

Finanzhaushalt / Finanzierung der Investitionen/ Entwicklung der Liquidität



*) Der Kernhaushalt der Gemeinde Hilter a.T.W. hat den Gemeindewerken im Jahr 2018 ein Darlehen zur Finanzierung langfristiger Investitionen (aufgrund auslaufender Zinsbindungszeiträume) i.H.v. 671.838,52 € gewährt. Dies ist oben **nicht** berücksichtigt.

Haushaltsplanentwurf 2019

Investitionen

Finanzhaushalt / Investitionsschwerpunkte

Maßnahme	2019	2020	2021	2022
<u>Bedeutende</u>				
Fahrzeuge Bauhof (Holder)	50.000			
Sanierung der Straßenbeleuchtung	46.000			
Ersatz von Feuerwehrfahrzeugen LF 20 OW Hilter, RW OW Borgloh	275.000	330.000		
Errichtung von Krippenplätzen	500.000	1.300.000	300.000	
An-, Um- Neubau Schule Wellendorf	100.000	700.000	300.000	
Straßen(end-)ausbauten	532.000	905.000		
Wegeerneuerung / Baumaßn. Friedhöfe	80.000	20.000	20.000	20.000
Sanierung / Erneuerung Rathauspark	40.000	40.000		
Erwerb von Kompensationspunkten	340.000			
Breitbandausbau LKOS	68.000			
Umgestaltung Schulstr. / Schul- und Sportanlage Borgloh	175.000			
Summe	2.206.000	3.295.000	620.000	20.000
Anteil vom Investitionsvolumen	88,60 %	96,11 %	87,18	

Haushaltsplanentwurf 2019

Finanzhaushalt / Entwicklung der Verschuldung

- Keine Darlehensaufnahme im Jahr 2019 ff.
- Sondertilgungen im Jahr 2019

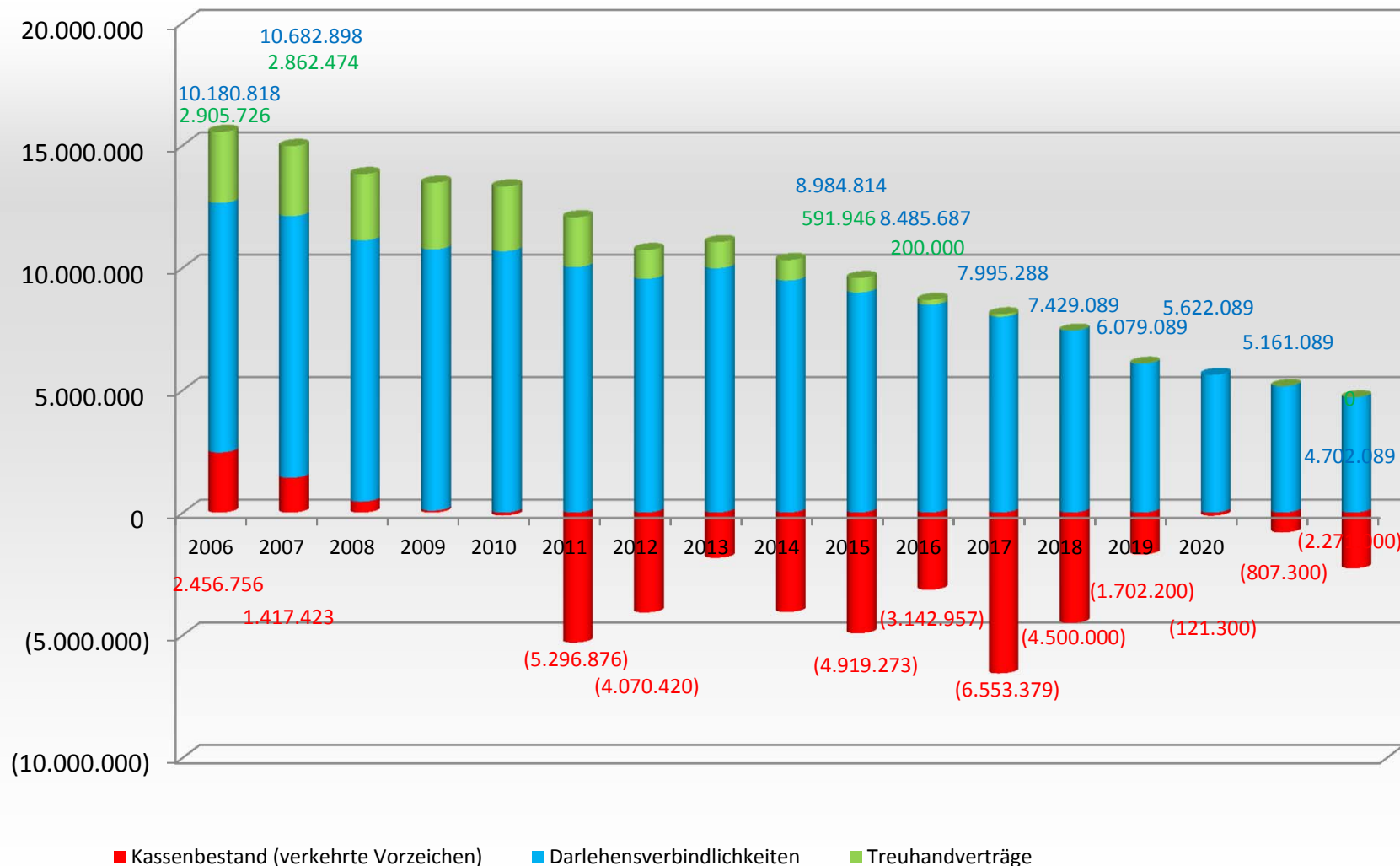


Darlehen	Zinssatz	Zinsfestschreibung bis	Restschuld bei Ablauf (gerundet auf volle €)
(1)	5,240 %	30.07.2018	66.576,- €
(2)	4,538 %	15.04.2019	643.889,- €
(3)	4,450 %	30.09.2019	233.371,- €
			943.836,- €

- Insgesamt tilgt die Gemeinde Hilter a.T.W. 2019 Darlehen i.H.v. 1,35 Mio. €
- Weitere Entschuldungen im Finanzplanungszeitraum (2020 – 2022) von 1,37 Mio. € durch reguläre Tilgungsleistungen

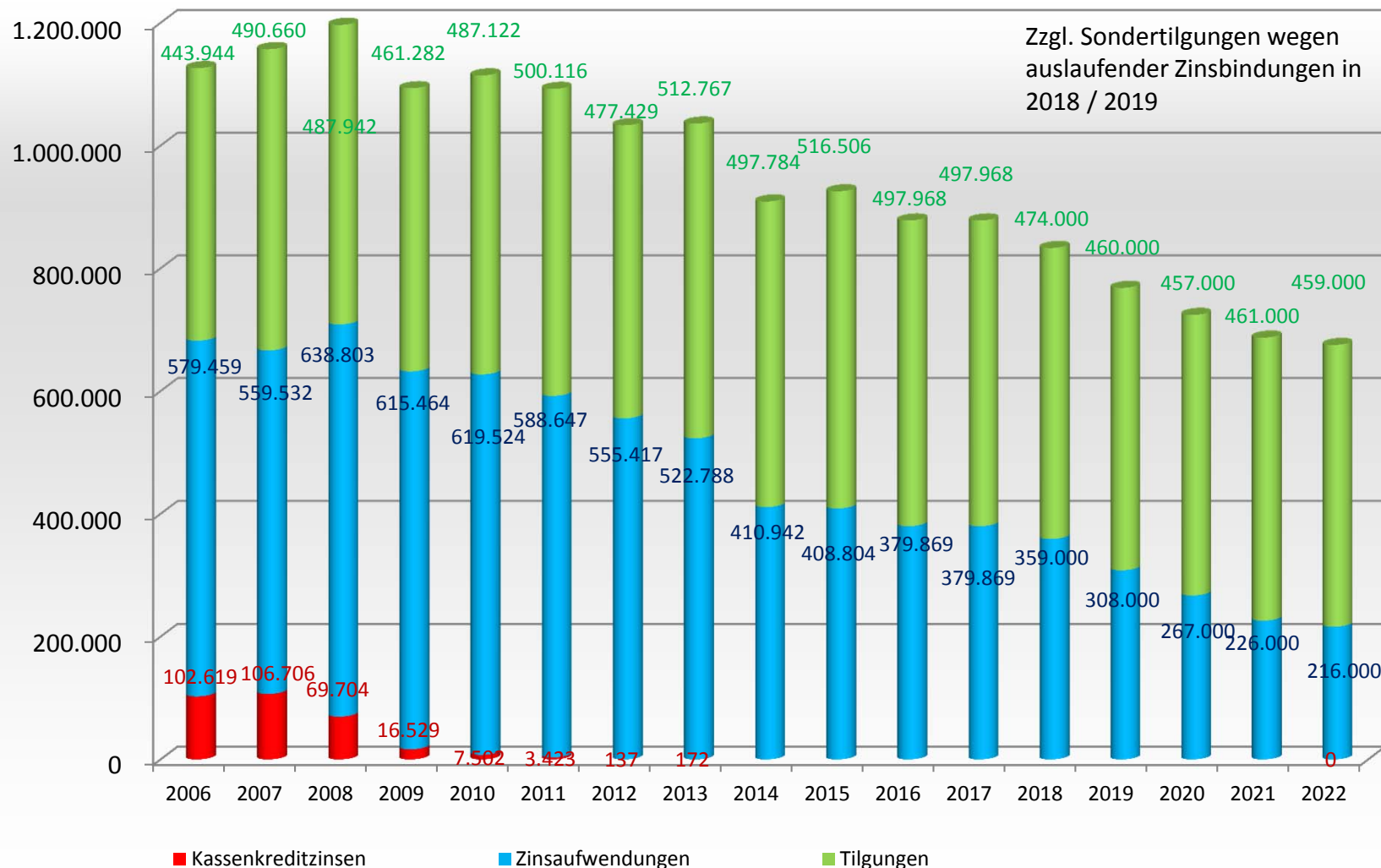
Haushaltsplanentwurf 2019

Finanzhaushalt / Entwicklung der Verschuldung



Haushaltsplanentwurf 2019

Finanzhaushalt / Entwicklung der Zins- und Tilgungsleistungen



Haushaltsplanentwurf 2019

Fazit

-  Ausgeglicherer Haushalt
-  Wahrscheinlich genehmigungsfrei
-  Keine Darlehensaufnahme
-  Hohe (Sonder-)Tilgung (877 T€)
-  Damit weitere Entschuldung (insg. 1,35 Mio. €)
-  Hohe Investitionen

(Landes-)Politische Entscheidungen

- Beispielhaft
-  Anspruch auf Ganztagsbetreuung in Grundschulen?
 -  Beitragsfreie Krippen?
 -  Ausbaubeiträge?

Konjunktur (Hohes Risiko)

Allgemeine Kostensteigerungen

Planerische Unsicherheit

Gewerbesteuer

FAG / Schuldenbremse Bund/ Land

Hohe Investitionen

Haushaltsplanentwurf 2019



Haushaltsplanberatung 2019

Di., 22.01.19 BauA

Do., 07.02.19 SJS-A

Do., 14.02.19 Betr.-A

Do., 21.02.19 Schula

Do., 07.03.19 Fin-A

Di., 12.03.19 VA