

Finanzausschusssitzung am 26.09.2017



Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbsteuerumlage für das Jahr 2017



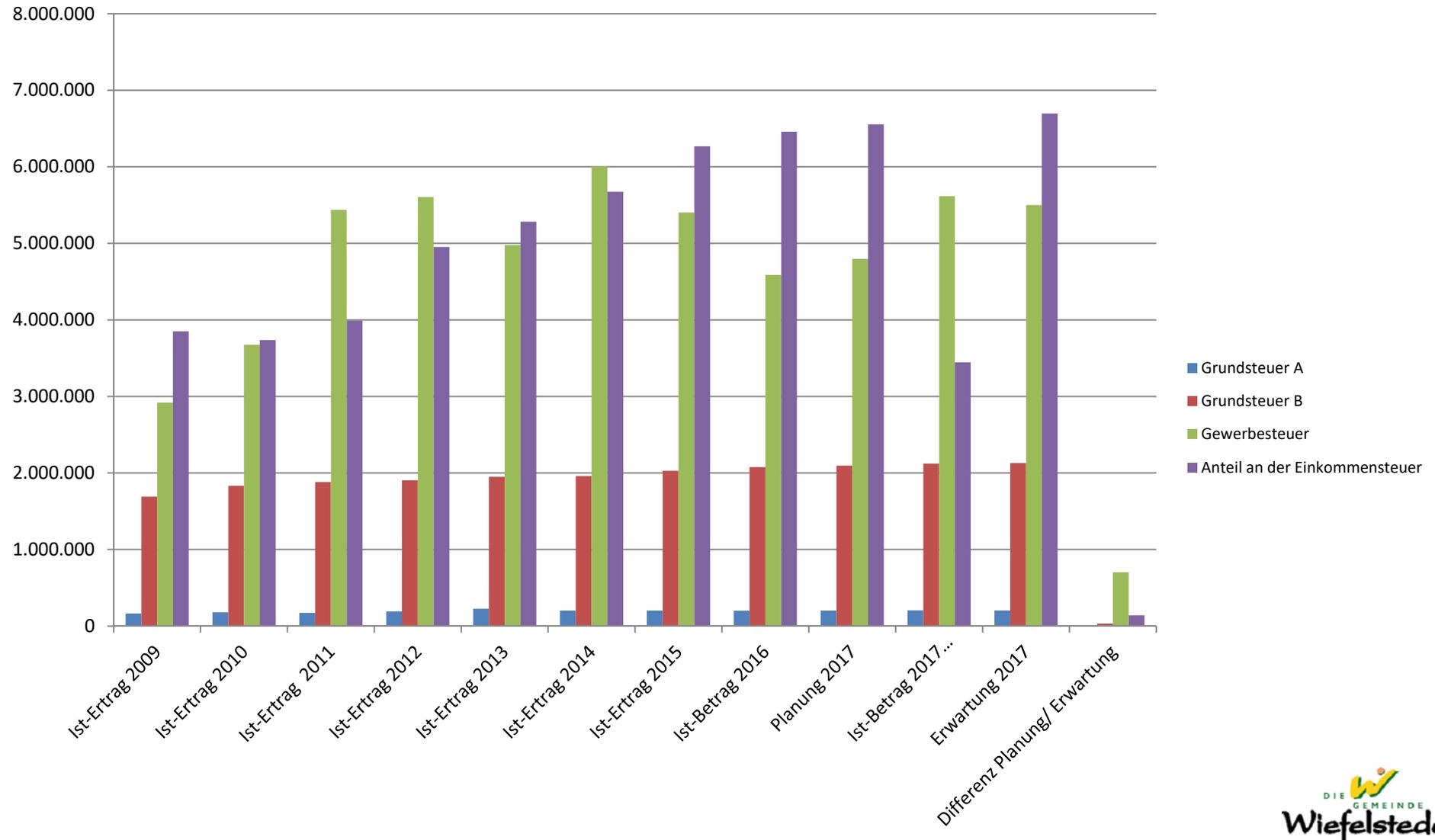
Finanzausschusssitzung am 26.09.2017

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2017 (Stand 26.09.2017)



Ertragsart/Jahr	Ist-Betrag 2013	Ist-Betrag 2014	Ist-Betrag 2015	Ist-Betrag 2016	Planung 2017	Ist-Betrag 2017	Erwartung 2017	Differenz Planung/Erwartung
Grundsteuer A	227.335	203.407	203.253	201.587	203.200	206.207	205.000	1.800
Grundsteuer B	1.950.681	1.960.076	2.028.911	2.077.611	2.096.600	2.122.763	2.130.000	33.400
Gewerbesteuer	4.977.744	6.004.740	5.402.486	4.587.271	4.797.000	5.615.000	5.500.000	703.000
Ant. a. d. Einkommensteuer	5.283.176	5.672.891	6.268.216	6.458.718	6.554.900	3.445.258	6.696.000	141.100
Anteil an der Umsatzsteuer	364.358	372.006	538.340	555.042	694.500	338.189	691.700	-2.800
Schlüsselzuw.	1.323.248	1.996.440	1.842.016	2.174.376	2.973.700	3.137.280	3.137.280	163.580
Zuw. f. d. übertr. Wirkungskreis	269.040	274.928	285.896	296.392	304.600	304.632	304.632	32
Konz.abg. (Gas)	66.356	56.127	63.600	71.349	56.000	62.600	62.600	6.600
Konz.abg. (Strom)	449.625	506.875	449.600	521.466	440.800	445.000	445.000	4.200
Vergnügungssteuer/ Spielgerätesteuern	11.697	14.935	64.272	94.289	125.000	112.091	170.000	45.000
Kreisumlage	-4.602.176	-4.827.096	-4.987.120	-4.919.275	-5.143.000	-5.192.944	-5.192.944	-49.944
Gewerbest.uml.	-1.036.055	-1.276.512	-1.126.417	-917.376	-988.500	-597.907	-1.133.600	-145.100
Entschuldungsuml. an das Land	-29.312	-29.592	-30.488	-31.728	-31.800	-30.688	-30.688	1.112
Gesamt	9.255.717	10.929.225	11.002.565	11.169.722	12.083.000	9.967.481	12.984.980	901.980

Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2017 (Stand 26.09.2017)



Haushaltsplanung für das Jahr 2018 einschl. der Finanzplanung



Finanzausschusssitzung am 26.09.2017

Gesamtergebnishaushalt 2018

Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Ordentliche Erträge	24.078.800	24.460.300	24.719.000	25.158.800	25.510.500
Ordentliche Aufwendungen	-24.532.500	-26.723.000	-25.885.600	-26.024.000	-26.216.600
Ordentliches Ergebnis	-453.700	-2.262.700	-1.166.600	-865.200	-706.100
Außerordentliche Erträge	3.200	1.100	18.600	18.000	1.000
Außerordentliche Aufwendungen	0	-2.500	0	-10.000	-31.700
Außer- ordentliches Ergebnis	3.200	-1.400	18.600	8.000	-30.700
Jahresergebnis	-450.500	-2.264.100	-1.148.000	-857.200	-736.800

Gesamtergebnishaushalt 2018

Erträge I

- Gewerbesteuer um circa 113.700 € höher
 - Ansatz: 4.910.700 €
 - Folglich Erhöhung der Gewerbesteuerumlage um 23.500 €
- Grundsteuer B steigt leicht; Ansatz: 2.102.600 € (+ 6.000 €)
- Vergnügungssteueransatz angehoben
 - Ansatz: 150.000 € (+ 25.000 €)

Gesamtergebnishaushalt 2018

Erträge II

- Schlüsselzuweisungen mit ca. 1/3 der Steigerung des Grundbetrages aus den Orientierungsdaten von 1,5 % berechnet = 0,5 % → Grundbetrag 985,22 € (Folgejahre + 1%)
 - Ansatz: 1.791.800 € (-1.181.900 € gegenüber Plan 2017)
 - Aufgrund der erhöhten Steuereinnahmekraft
- Einkommenssteuer anhand der bisher gezahlten Beträge für 2017 sowie Schätzung für die Zahlung 11/2017, sowie einer Erhöhung lt. Orientierungsdaten 2,6 % berechnet
 - Ansatz: 6.870.000 € (+315.100 € gegenüber Ansatz 2017)
- Übrige Hauptsteuererträge wurden ebenfalls anhand den Orientierungsdaten bzw. vorauss. Veranlagungen eingeplant

Gesamtergebnishaushalt 2018

Finanzausgleich

- Gem. Bericht Hauptsteuererträge haben sich Abgänge bei der Gewerbesteuer ergeben, die auch Auswirkungen auf den Finanzausgleich 2018ff. haben
- Durch die Erstattung von Gewerbesteuerbeträgen sowie geänderten Erwartungen 2018ff. würde sich eine Verbesserung 2018 in Höhe von rund 100.000 € ergeben.
- In ähnlicher Höhe ergeben sich jedoch kumulierte Verschlechterungen 2019ff!!!

Gesamtergebnishaushalt 2018

Vergleich Hebesätze

Gemeinde	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
Apen	330	330	350
Bad Zwischenahn	330	350	360
Edewecht	300	300	325
Rastede	295	315	325
Westerstede	315	325	340
Wiefelstede	300	320	330

Gesamtergebnishaushalt 2018

Entwicklung der Vervielfältiger zur Gewerbesteuerumlage

Jahr	Vervielfältiger
2002	102
2003	114
2004	82
2005	81
2006	74
2007	73
2008	65
2009	66
2010	71
2011	70
2012 bis 2016	69
Ab 2017	68,5

Gesamtergebnishaushalt 2018

Aufwendungen I

- Kreisumlage (34 %)

5.437.200 € (+294.200 € gegenüber Plan 2017)

Gesamtergebnishaushalt 2018

Aufwendungen II

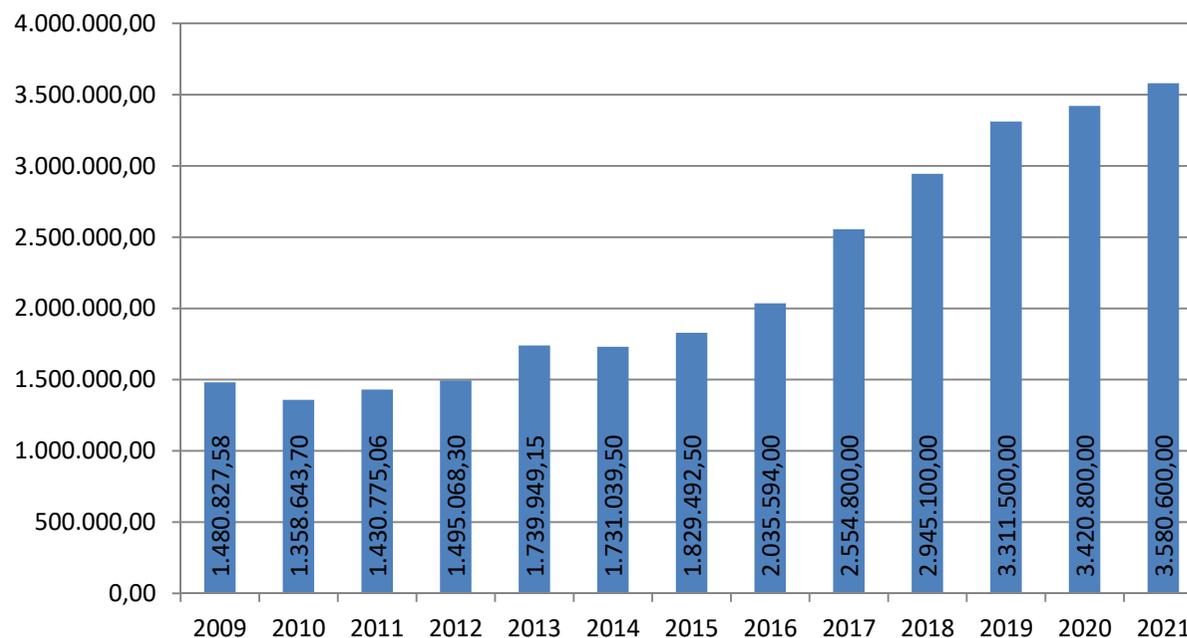
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um rund 850.400 € gestiegen
 - 564.700 € Bereich Gebäudemanagement
 - davon 320.000 € für die Oberschule Wiefelstede (u.a. Erweiterung des Lehrerzimmers + 1. BA Werkraum)
 - davon 98.200 € für die gemeindeeigenen Kindergärten (Übernahme der Gebäudeunterhaltung in den Haushalt der Gemeinde)
 - davon 61.500 € für die Sporthalle Metjendorf (div. Fenster-/Dachsanierungsmaßnahmen)
 - 104.600 € Bereich Fachbereich I
 - davon 20.400 € bei EDV und Telekommunikation
 - davon 14.000 € im Bereich der Touristik
 - 75.500 € Bereich Straßen, Wege, Plätze (u.a. Pflege Grünanlage und div. Sportplätze)

Gesamtergebnishaushalt 2018

Aufwendungen III

- Netto-Aufwendungen 2018 im Bereich Defizitausgleich für KiTas 2,945 Mio. €

Zuschuss Gemeinde für Kitas insgesamt



Gesamtergebnishaushalt 2018

Aufwendungen IV

- Personalkostensteigerungen
 - Insbesondere Tariferhöhungen 2,5 %, Entgeltordnung, Stufensteigerungen
 - Anteilig neue Stelle Vergaberecht
 - Übernahme Azubi für ein Jahr
 - Dritter Azubi
 - Stelle Straßen, Wege Plätze

Gesamtergebnishaushalt 2018

Hinweise Ergebnishaushalt

- Zeile 4 = sonstige Transfererträge
 - Erstattung Sozialleistungen
- Zeile 5 = öffentlich rechtliche Entgelte
 - Abwassergebühren/Eintrittsgelder Bäderbetriebe
- Zeile 6 = privatrechtliche Entgelte
 - Insbesondere Mieten
 - Steigerung 2018 wegen Abbildung Mensa-Erlöse im Haushalt

Gesamtergebnishaushalt 2018

Hinweise Ergebnishaushalt

- Zeile 7 Kostenerstattungen und Umlage
 - Erstattung Personalkosten für die Verwaltung
Sozialleistungen
 - Erstattung Kosten Ortsplanung aus Verkauf
Wohnbau/Gewerbe
- Zeile 11 = sonstige ordentliche Erträge
 - Konzessionsabgabe

Gesamtergebnishaushalt 2018

Hinweise Ergebnishaushalt

- Zeile 18 Transferaufwendungen
 - Defizitausgleich Kita (3.168.400 €)
Steigerung rund 400.000 €
 - Gewerbesteuerumlage = rund 1.000.000 €
 - Kreisumlage (5.437.200 €)
Steigerung rund 300.000 €
- Zeile 19 = sonstige ordentliche Aufwendungen
 - Erstattung KGS/auswärtige Schulen/Förderschulen
 - Erstattung Sozialleistungsträger

Gesamtfinanzhaushalt 2018

Bezeichnung	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021
Einzahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	22.482.200	22.631.100	23.190.000	23.611.100	24.070.000
Auszahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	-21.723.300	-23.631.400	-22.943.700	-23.051.300	-23.328.800
Saldo a. lfd. Verw.tätigkeit	758.900	-1.000.300	246.300	559.800	741.200
Einzahlungen investiv	2.755.800	4.163.800	2.489.200	2.284.200	1.060.800
Auszahlungen investiv	-7.624.600	-11.322.400	-3.195.500	-3.031.000	-1.483.600
Saldo aus Inv.tätigkeit	-4.868.800	-7.158.600	-706.300	-746.800	-422.800
Saldo aus Finanz.tätigkeit	1.654.500	-397.300	-397.700	-397.800	-401.600
+/- liquide Mittel	-2.455.400	-8.556.200	-857.700	-584.800	-83.200

Investiver Haushalt 2018

- Ankauf von Wohnbauflächen 1.646.000 € (2020: 210.100 €)
- Ankauf von Gewerbeflächen 682.000 €
- Ankauf von sonstigen Flächen 56.200 €
- Gebäude KiTa Ofenerfelder Straße 2.172.400 € in 2018 (1.197.000 € in 2017); Ausstattung & Spielgeräte 349.100 € in 2018
- Diverse Tiefbaumaßnahmen im Bereich des Straßenbaus in neuen Baugebieten
- Beteiligung EWE = 1.500.000 €
- Erweiterung Grundschule Wiefelstede je 390.300 € in 2018 und 2019
- Feuerwehrhaus Gristede 685.000 €
- Kompensationsfläche Horstbüsche 882.500 €

Investiver Haushalt 2018

- Hinweise
 - Zeile 19 (Zuwendung Investitionstätigkeit)
 - Infrastrukturzuschläge
 - Inv.zuw. Verkauf Wohnbau und Gewerbe
 - Inv.zuschüsse Kita (Land und Landkreis)
 - Zeile 28
 - KNN-Beteiligung

- 8.556.200 € Abfluss an liquiden Mitteln im Finanzhaushalt 2018!
- Weitere 1.525.700 € in den Planjahren 2019 bis 2021!!
- **Keine Darlehensaufnahme im ersten Haushaltsentwurf eingeplant!!!**

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!**

