

# Finanzausschusssitzung am 01.10.2019



## Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2019 (Stand 17.09.2019)

Ertragsart/Jahr	Ist-Betrag 2017	Ist-Betrag 2018	Planung 2019	Ist-Betrag 2019 Stand 17.09.2019	Erwartung 2019	Differenz Planung/ Erwartung
<b>Grundsteuer A</b>	202.306	178.109	204.800	<b>203.380</b>	204.000	-800
<b>Grundsteuer B</b>	2.129.107	2.619.239	2.411.100	<b>2.449.994</b>	2.460.000	48.900
<b>Gewerbsteuer</b>	5.424.936	7.700.661	5.653.000	<b>6.426.455</b>	6.300.000	647.000
<b>Gewerbsteuerumlage</b>	-1.163.058	-1.583.859	-1.098.300	<b>-661.429</b>	-1.152.000	-53.700
<b>Vergnügungs- bzw. Spielgerätesteuern</b>	220.851	266.969	250.000	<b>56.011</b>	220.000	-30.000
<b>Konzessionsabgabe (Gas)</b>	66.903	66.266	70.400	<b>67.700</b>	67.700	-2.700
<b>Konzessionsabgabe (Strom)</b>	522.389	437.191	447.600	<b>443.700</b>	443.700	-3.900

Fortsetzung auf der nächsten Seite

## Entwicklung der Hauptsteuererträge und Zuweisungen sowie der Kreis- und Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2019 (Stand 17.09.2019)

Ertragsart/Jahr	Ist-Betrag 2017	Ist-Betrag 2018	Planung 2019	Ist-Betrag 2019 Stand 17.09.2019	Erwartung 2019	Differenz Planung/ Erwartung
Anteil an der Einkommensteuer	6.886.976	7.563.096	8.034.500	<b>3.897.960</b>	7.848.000	-186.500
Anteil an der Umsatz- steuer	690.352	1.055.528	1.027.800	<b>554.211</b>	1.141.000	113.200
Schlüsselzuweisung	3.328.456	2.977.320	2.123.200	<b>2.105.856</b>	2.105.800	-17.400
Zuw. f. den übertrag. Wirkungskreis	309.272	315.552	322.200	<b>322.224</b>	322.000	-200
Entschuldungsumlage an das Land	-30.688	-31.568	-30.700	<b>-32.344</b>	-32.300	-1.600
Kreisumlage	-5.251.448	-5.680.064	-6.163.700	<b>-6.158.360</b>	-6.158.300	5.400
<b>Gesamt</b>	<b>13.336.354</b>	<b>15.884.440</b>	<b>13.251.900</b>	<b>9.675.358</b>	<b>13.769.600</b>	<b>517.700</b>

# Haushaltsplanung für das Jahr 2020 einschl. der Finanzplanung



Finanzausschusssitzung am 01.10.2019

# Gesamtergebnishaushalt 2020

Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Ordentliche Erträge	26.330.800	<b>26.480.500</b>	27.992.700	28.383.300	28.797.400
Ordentliche Aufwendungen	-27.117.800	<b>-27.571.100</b>	-28.469.800	-28.458.000	-28.370.500
Ordentliches Ergebnis	-787.000	<b>-1.090.600</b>	-477.100	-74.700	426.900
Außerordentliche Erträge	19.000	<b>0</b>	15.000	1.000	5.000
Außerordentliche Aufwendungen	0	<b>-2.800</b>	0	-2.700	0
Außerordentliches Ergebnis	19.000	<b>-2.800</b>	15.000	-1.700	5.000
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-768.000</b>	<b>-1.093.400</b>	<b>-462.100</b>	<b>-76.400</b>	<b>431.900</b>

# Gesamtergebnishaushalt 2020

## Erträge

- **Grundsteuer A + B**
  - Ansatz insgesamt rund 2.630.000 €
  - Risiko: Reform der Grundsteuer muss lt. Urteil des Bundesverfassungsgerichtes bis 31.12.2019 beschlossen werden
  
- Anhebung **Gewerbesteuer** um 134.000 €
  - Ansatz: 5.787.000 €
  
- **Vergnügungssteueransatz** fällt geringer als 2019 aus, da eine Spielstätte seit 03/2019 geschlossen ist
  - Ansatz: 220.000 € (-30.000 €)

# Gesamtergebnishaushalt 2020

## Erträge

- Rückgang der **Schlüsselzuweisungen** um 270.000 € zu 2019
  - Verminderung um 1.100.000 € zum Planansatz 2020 (HH 2019)
  - Grund: erhöhte Steuereinnahmekraft, insbesondere IV/2018
  - Rückgang 96 Einwohner = Mindererträge von ca. 80.000 €
  - Orientierungsdaten zu knapp 50 % angewendet
  
- **Einkommenssteuer** gemäß voraussichtlichem Ergebnis 2019
  - Anstieg gegenüber 2019 = rund 25.000 €
  - Aber: Verminderung Planansatz 2020 (HH 2019) = 460.000 €
    - Mindererträge 2019 = voraussichtlich 186.000 €
    - Anstieg 2019/2020 anstelle von 6 % nur 2,7 %
  
- **übrige Hauptsteuererträge** wurden ebenfalls anhand den Orientierungsdaten bzw. voraussichtlichen Veranlagungen eingeplant

# Gesamtergebnishaushalt 2020

## Aufwendungen

- Minderaufwendungen **Gewerbesteuerumlage** in Höhe von 519.600 €
  - Senkung von 64 % auf 35 % des Messbetrages
    - Wegfall des sogenannten Kommunal-Soli (Beteiligung Kommunen an den Lasten der deutschen Einheit)
  
- **Kreisumlage** (34 %) = 6.306.000 €
  - Mehrbelastung 140.000 € gegenüber Plan 2019
  - abzgl. Auflösung Rückstellung 2019 = rund 150.000 €

# Gesamtergebnishaushalt 2020

## Aufwendungen

- **Personalkostensteigerungen 214.600 €**
  - insbesondere Tariferhöhungen und Stufensteigerungen
  - Höhergruppierung verschiedene Stellen
  - zusätzlicher Mitarbeiter des Bauhofes  
(Finanzierung Lohnkostenzuschuss Landkreis)

# Gesamtergebnishaushalt 2020

## Aufwendungen

- Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** um rund 350.000 € gestiegen
  - 1.077.000 € Unterhaltung gemeindeeigene Gebäude
    - darüber hinaus diverse investive Großprojekte
    - personelle Umsetzbarkeit noch zu prüfen
    - ggfs. Verschiebung oder Streichung Maßnahmen

# Gesamtergebnishaushalt 2020

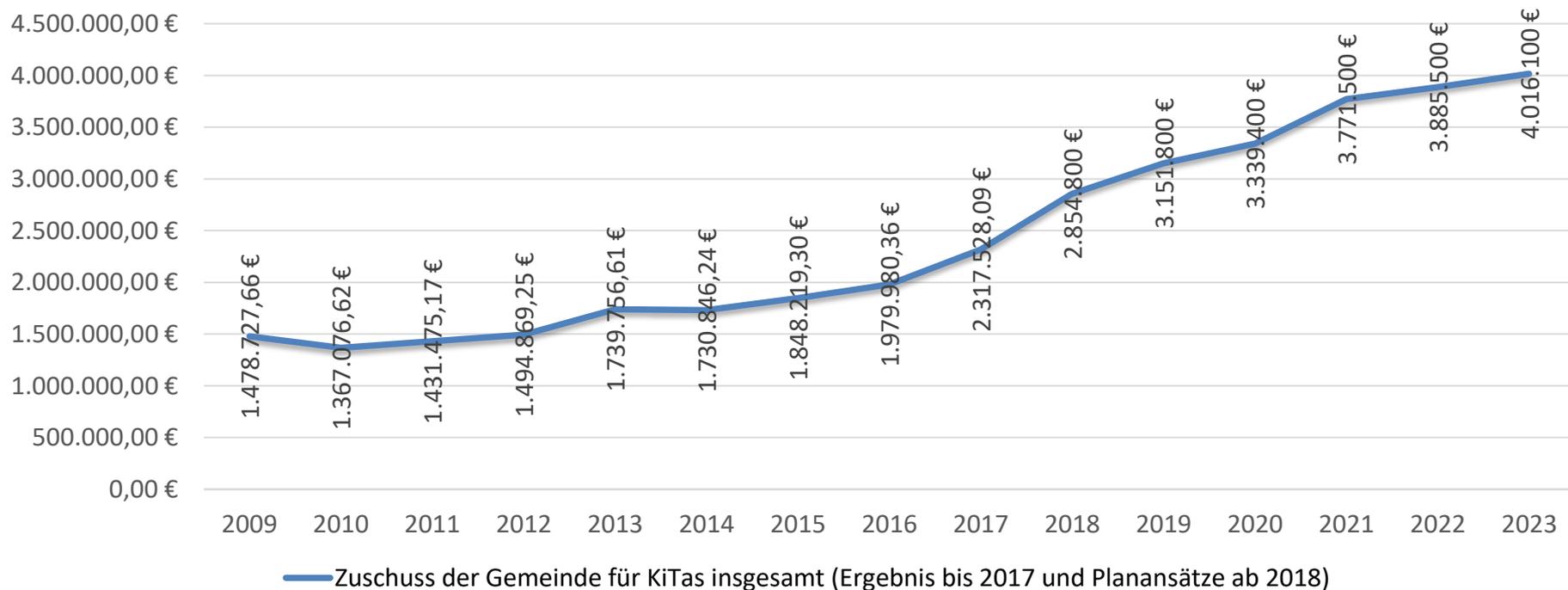
## Aufwendungen

- **Gebäudemanagement** - folgende Hauptmaßnahmen wurden eingeplant:
- Vergrößerung von zwei Klassen SZ Wiefelstede = 60.600 €
  - Schaffung zwei Gruppenräume OBS = 56.200 €
  - Sanierung Werkräume OBS (2. BA) = 46.500 €
  - Brandschutz GS Metjendorf = 61.900 €
  - Eingangstüren, usw. Sporthalle Metjendorf = 42.000 €
  - Sanierung Duschen Sporthalle Wiefelstede = 165.700 €

# Gesamtergebnishaushalt 2020

## Aufwendungen

- Nettoaufwendungen 2020 im Bereich Defizitausgleich für **Kitas 3,3 Mio. €** (einschl. Kita Wiefelstede ab 12/20)



# Verschlechterung Planjahre 2021 + 2022

- Vergleich Planansätze der Jahre 2021+ 2022 aus dem **Haushalt 2019** mit den Planansätzen im **Haushalt 2020**
  - Einkommenssteuer knapp 600.000 €
  - Kita Wiefelstede 420.000 €
  - weitere Unterhaltungsmaßnahmen

# Gesamtfinanzhaushalt 2020

Bezeichnung	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023
Einzahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	24.826.200	24.855.100	26.325.400	26.733.000	27.198.600
Auszahlungen a. lfd. Verw.tätigk.	-24.199.200	-24.573.500	-24.986.600	-25.054.800	-25.108.800
<b>Saldo a. lfd. Verw.tätigkeit</b>	<b>627.000</b>	<b>281.600</b>	<b>1.338.800</b>	<b>1.678.200</b>	<b>2.089.800</b>
Einzahlungen investiv	2.340.500	4.899.400	2.844.500	2.056.200	1.280.400
Auszahlungen investiv	-9.398.300	-10.927.700	-4.876.000	-2.598.100	-2.367.700
<b>Saldo aus Inv.tätigkeit</b>	<b>-7.057.800</b>	<b>-6.028.300</b>	<b>-2.031.500</b>	<b>-541.900</b>	<b>-1.087.300</b>
<b>Saldo aus Finanz.tätigkeit</b>	<b>6.422.300</b>	<b>-397.800</b>	<b>-401.600</b>	<b>-406.400</b>	<b>-375.900</b>
<b>+/- liquide Mittel</b>	<b>-8.500</b>	<b>-6.144.500</b>	<b>-1.094.300</b>	<b>729.900</b>	<b>626.600</b>

# Investiver Haushalt 2020

- Ankauf von Wohnbau- und Gewerbeflächen 1.380.800 €
- Erweiterung GS Metjendorf und Gebäude Zweifeldsporthalle in Metjendorf insgesamt 1.863.500 € (Anteil 2020)
- Gebäude + Außenanlage Kita Wiefelstede 2.600.000 €
- Sanierung MZG Gristede 111.300 € in 2020 und 483.700 € in 2021 (Finanzierung ZILE und Leader – Bewilligung?)
- diverse Tiefbaumaßnahmen im Bereich des Straßenbaus in neuen Baugebieten in Höhe von 3.528.900 €

**-6.144.500 €** Verminderung an liquiden  
Mitteln im Finanzhaushalt 2020!

**- Bislang kein Schuldendienst aus  
Darlehensaufnahmen 2019**

**- Die Planung des Darlehensbedarfs  
erfolgt im zweiten Haushaltsentwurf!**

# Maßnahmen zur Verbesserung HH 2020

- Reduzierung Aufwand, da Maßnahmen personell nicht umgesetzt werden können
- Verschiebung von Maßnahmen in Folgejahre
- Verbesserung Erträge
- insbesondere Vorschläge zur Verbesserung von Fachdiensten und Ausschüsse

**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**

