



Haushaltsberatungen 2018



Das Bad Laerer Haushaltspuzzle 2018
→ → → **3.200 Teile (Ansätze) sind zusammenzufügen!** ← ← ←



Unterschied zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt

Ergebnishaushalt	Finanzhaushalt
<ul style="list-style-type: none">• Darstellung der Erträge und der Aufwendungen.• Ähneln der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung.• Darstellung des tatsächlichen Ressourcenverbrauchs und -aufkommens (Abschreibungen).• Saldo aus Erträgen und Aufwendungen (= Ergebnis) gibt an, um welchen Betrag sich das Eigenkapital erhöht oder vermindert.• Ergebnis geht als Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag in die Passivseite der Bilanz ein.	<ul style="list-style-type: none">• Darstellung der Geldflüsse (= Ein- und Auszahlungen).• Dient der Liquiditäts- und Investitionsplanung.• Saldo aus Ein- und Auszahlungen gibt die Veränderungen der liquiden Mittel an.• Ein positiver Bestand der liquiden Mittel steht auf der Aktivseite der Bilanz, ein negativer Bestand auf der Passivseite.



Ergebnishaushalt 2017 - Prognose

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ansatz</u>	<u>Prognose</u>	<u>Mehr/Weniger</u>
Ordentliche Erträge	14.160.300,- €	15.318.800,- €	+ 1.158.500,- €
Ordentliche Aufwendungen	<u>14.156.500,- €</u>	<u>15.044.900,- €</u>	<u>+ 888.400,- €</u>
Ordentliches Ergebnis	+ 3.800,- €	+ 273.900,- €	+ 270.100,- €
Außerordentliche Erträge	0,- €	56.100,- €	+ 56.100,- €
Außerordentliche Aufwendungen	<u>0,- €</u>	<u>5.000,- €</u>	<u>+ 5.000,- €</u>
Außerordentliches Ergebnis	0,- €	+ 51.100,- €	+ 51.100,- €
Jahresergebnis insgesamt	+ 3.800,- €	+ 325.000,- €	+ 321.200,- €

Die Prognose für das Jahresergebnis 2017
ist noch mit einigen Unwägbarkeiten behaftet!



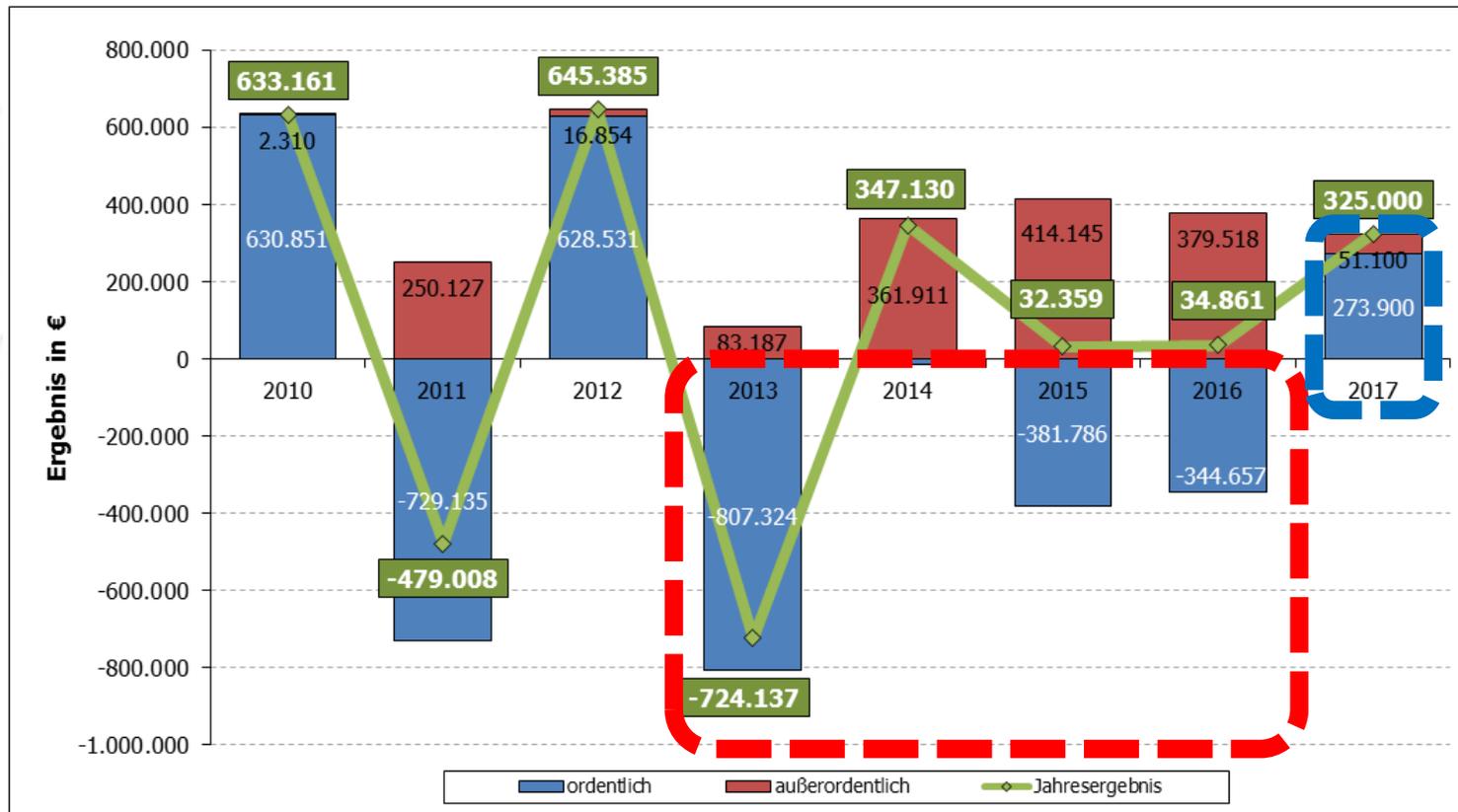
Ergebnishaushalt 2017 - Abweichungen

▪ Gewerbesteuer	+ 515.000 €
▪ Zuweisung LK OS, Förderung von Kindern in Kita	+ 448.600 €
▪ Gemeindeanteil Einkommensteuer	+ 71.500 €
▪ Schlüsselzuweisungen NFAG	+ 90.100 €
▪ <u>Weitere Erträge</u>	<u>+ 33.300 €</u>
<i>Ordentliche Erträge</i>	<i>+ 1.158.500 €</i>

○ Gewerbesteuerumlage	+ 95.000 €
○ Kreisumlage 2017	+ 38.100 €
○ Sach- und Dienstleistungen	+ 72.000 €
○ Rückstellungen Verpfl. (NVK, Instandhalt., Kreisumlage)	+ 650.000 €
○ <u>Weitere Aufwendungen</u>	<u>+ 33.300 €</u>
<i>Ordentliche Aufwendungen</i>	<i>+ 888.400 €</i>



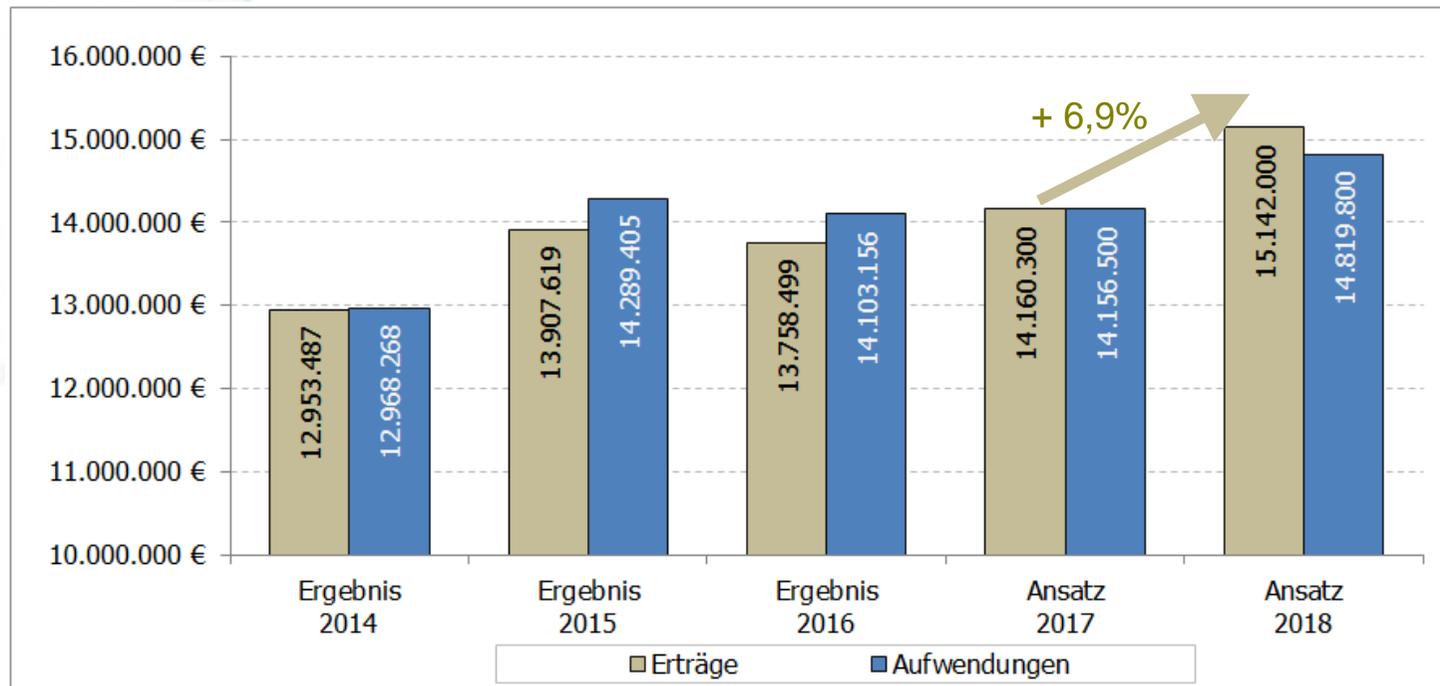
NKR - Ergebnisübersicht von 2010 bis 2017



Erstmals seit 2012 wieder ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis!



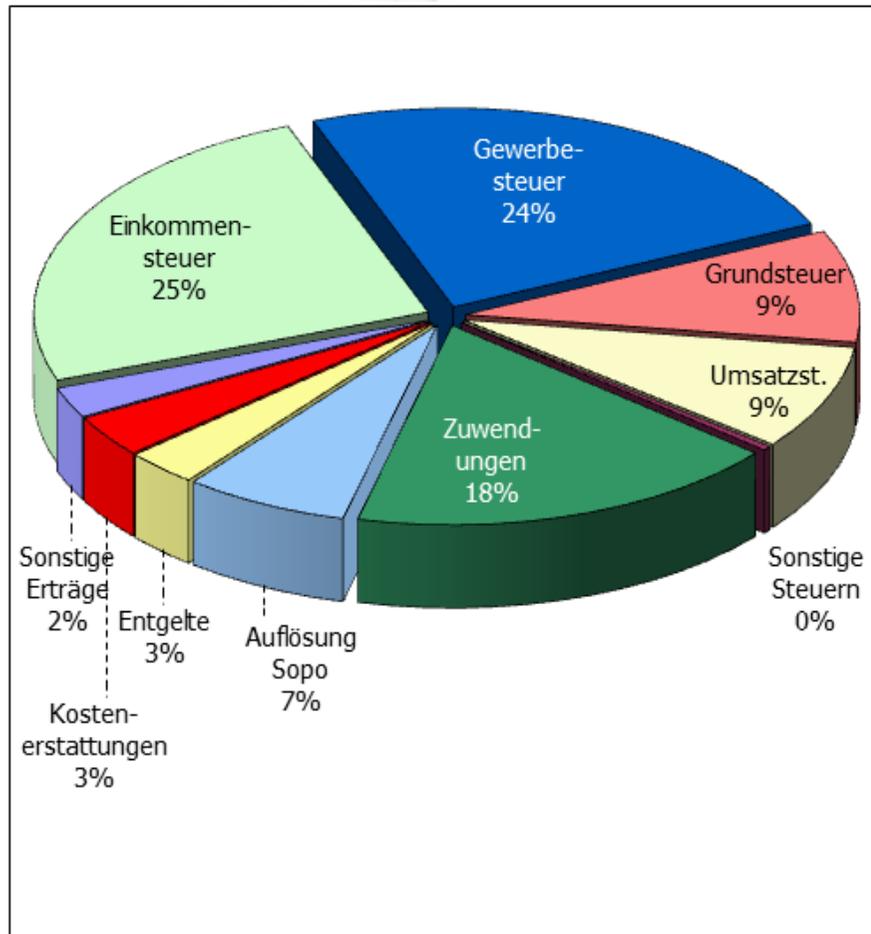
Ergebnishaushalt 2018



Ordentliche Erträge 2018	15.142.000 €
Ordentliche Aufwendungen 2018	14.819.800 €
Ordentliches Ergebnis 2018	+ 322.200 €



Ergebnishaushalt 2018 - Erträge



Ertrag	2017	2018
Einkommensteuer	3.572.200 €	3.749.800 €
Gewerbesteuer	3.550.000 €	3.620.000 €
Grundsteuern	1.373.800 €	1.377.600 €
Umsatzsteuer	900.500 €	1.287.100 €
Sonstige Steuern	50.500 €	52.700 €
Zuwendungen	2.318.900 €	2.692.700 €
Auflösung Sopo	1.022.400 €	1.022.700 €
Entgelte	457.900 €	447.700 €
Kostenerstattungen	510.400 €	515.500 €
Sonstige Erträge	<u>403.700 €</u>	<u>376.200 €</u>
	14.160.300 €	15.142.000 €



Ergebnishaushalt 2018 - Erläuterungen zu Erträgen

➤ **Realsteuerhebesätze bleiben unverändert**

- Grundsteuern A und B jeweils	360 v. H.
- Gewerbesteuer	390 v. H.

➤ **Zuweisung LK OS - Förderung Kinder in Tageseinrichtungen und -pflege**

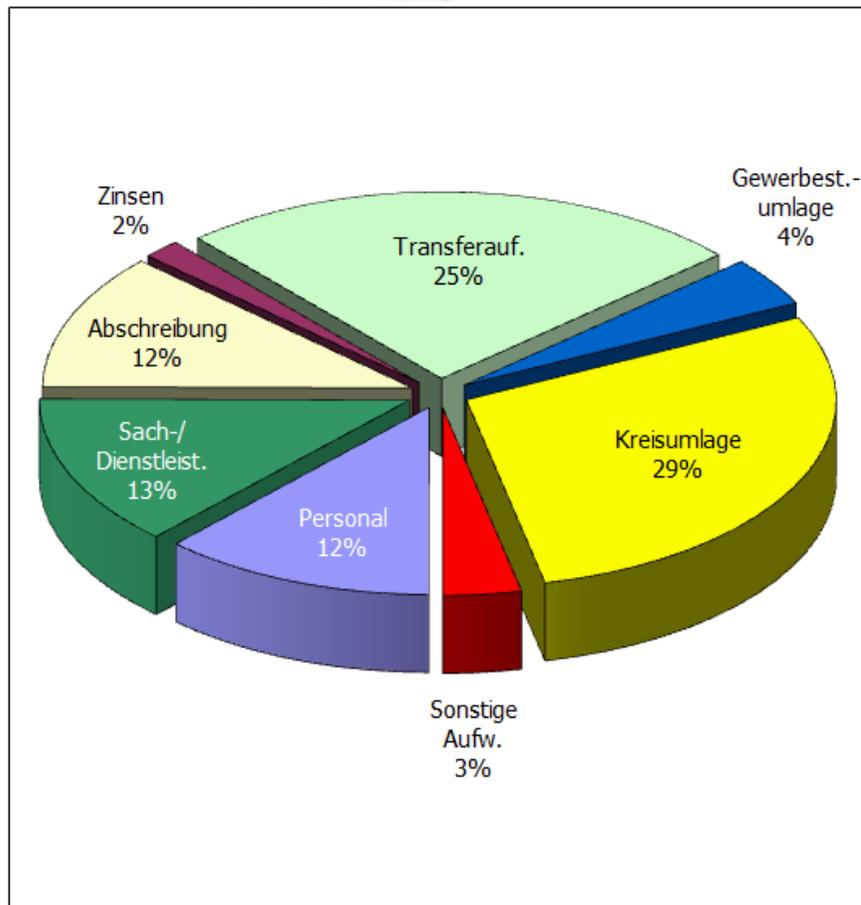
- Summe in 2016	149.500 €
- Summe in 2017 (inkl. 5 Mio. € Sonderzahlung = 131 T€)	735.900 €
- Summe in 2018	632.300 €

➤ **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer**

- Summe in 2016 (0,5 Mrd. € Entlastung durch Bund ab 2015)	725.800 €
- Summe in 2017 (1,5 Mrd. € Entlastung durch Bund)	902.700 €
- Summe in 2018 (2,4 Mrd. € Entlastung + neue Schlüsselzahl)	1.287.100 €



Ergebnishaushalt 2018 - Aufwendungen



Aufwand	2017	2018
Personal	1.675.200 €	1.776.000 €
Sach-/Dienstleist.	1.664.200 €	1.943.400 €
Abschreibungen	1.717.100 €	1.747.100 €
Zinsen	260.500 €	243.500 €
Transferaufwend.	3.687.600 €	3.698.100 €
Kreisumlage	4.015.700 €	4.275.500 €
Gewst.umlage	619.000 €	631.200 €
Sonstige Aufwend.	<u>517.200 €</u>	<u>505.000 €</u>
	14.156.500 €	14.819.800 €



Ergebnishaushalt 2018 - Aufwand Sach-/Dienstleistungen

Aufwand Sach- und Dienstleistungen	2017	2018
▪ Unterhaltung und Bewirtschaftung Schulen	434.000 €	546.900 €
▪ Gemeindestraßen	185.300 €	213.600 €
▪ Sportplätze und Sporthallen	140.600 €	179.400 €
▪ Soziale Einrichtungen für Ausländer und Asylb.	107.700 €	148.500 €
▪ Ortsplanung und -entwicklung	70.600 €	101.600 €
▪ Rat und Verwaltung	88.200 €	97.400 €
▪ Straßenbeleuchtung	90.400 €	97.200 €
▪ Spielplätze und Grünanlagen	86.100 €	94.900 €
▪ Jugendarbeit	70.500 €	91.300 €
▪ Kindertagesstätten	100.600 €	78.300 €
▪ Brandschutz	92.600 €	62.300 €
▪ Weitere Ansätze, zusammen	<u>197.600 €</u>	<u>232.000 €</u>
	1.664.200 €	1.943.400 €



Ergebnishaushalt 2018 - Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	2017	2018
▪ Kreisumlage	4.015.700 €	4.275.500 €
▪ Kindergärten, Zuweisungen lfd. Betrieb	1.375.000 €	1.432.800 €
▪ Kur- und Badeeinrichtungen (inkl. Freibad)	1.454.800 €	1.415.000 €
▪ Gewerbesteuerumlage	619.000 €	631.200 €
▪ Kur- und Fremdenverkehrsbeiträge	172.000 €	175.000 €
▪ Kindergärten, Zuweisungen 3. beitragsfr. Jahr	133.200 €	136.100 €
▪ Wohngeld	105.000 €	100.000 €
▪ Kindertagesstätten, Übernahme Elternbeiträge	95.000 €	95.000 €
▪ Kindertagespflege	85.200 €	80.000 €
▪ Unterhaltungsverband Hase-Bever	84.500 €	84.500 €
▪ Zinsen NLG-Verfahren	32.000 €	37.900 €
▪ Weitere Ansätze, zusammen	<u>150.900 €</u>	<u>141.800 €</u>
	8.322.300 €	8.604.800 €



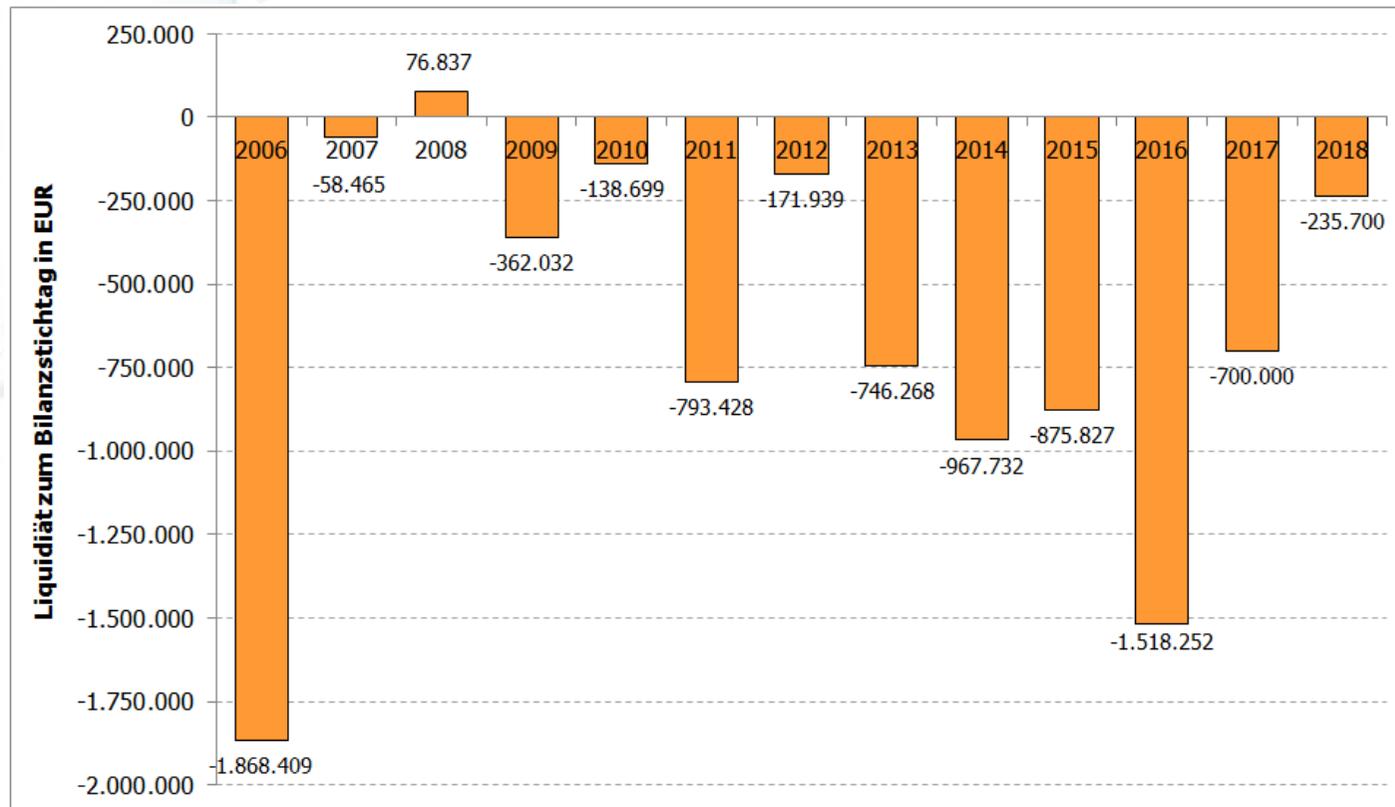
Finanzhaushalt 2018

▪ Lfd. Verwaltungstätigkeit			
- Einzahlungen		14.117.300 €	
- Auszahlungen		<u>12.945.000 €</u>	
			1.172.300 €
▪ Investitionstätigkeit			
- Einzahlungen		699.200 €	
- Auszahlungen		<u>1.702.000 €</u>	
			-1.002.800 €
▪ Finanzierungstätigkeit			
- Einzahlungen (Kreditaufnahme)		1.002.800 €	
- Auszahlungen (Kredittilgung)		<u>708.000 €</u>	
			<u>294.800 €</u>
Veränderung der Finanzmittel			464.300 €

**Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit ./ . Tilgung = Zahlungsmittelüberschuss
+ 464.300 €, dient der Rückführung von Liquiditätskrediten.**



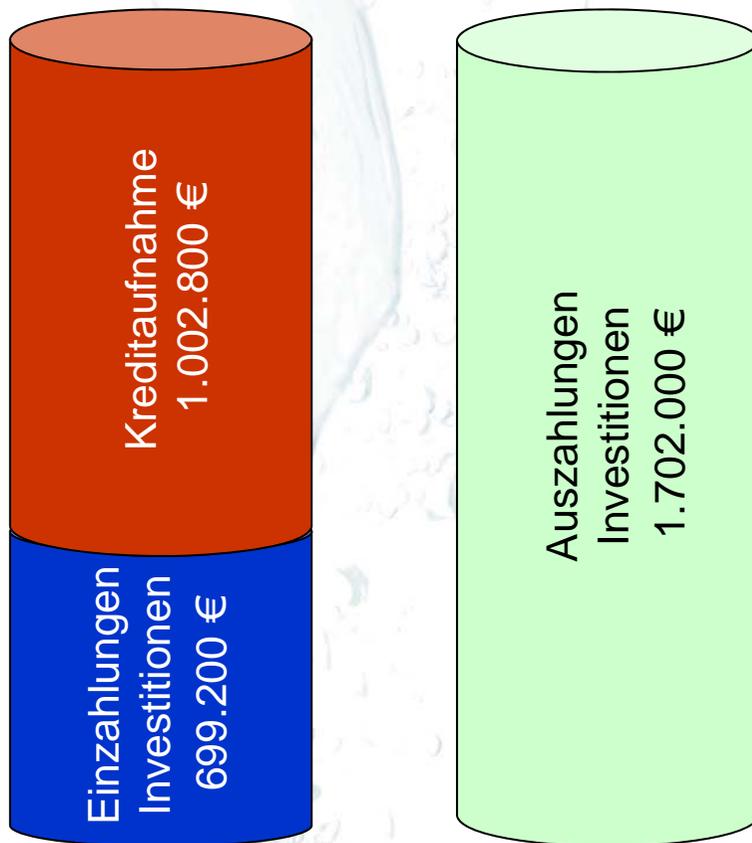
Finanzhaushalt 2018 - Entwicklung Liquidität



**Höchstbetrag Liquiditätskredite = 3.750.000,- € (§ 4 Haushaltssatzung)
- Genehmigung durch Kommunalaufsicht -**



Finanzhaushalt 2018 - Investitions-/Finanzierungstätigkeit



Einzahlungen	699.200 €
Auszahlungen	<u>1.702.000 €</u>
Kreditaufnahme	1.002.800 €

Kreditaufnahme	1.002.800 €
Tilgung	<u>708.000 €</u>
Neuverschuldung	294.800 €

Die Kreditaufnahmen (§ 2 Haushalts-satzung) bedürfen der Genehmigung der Kommunalaufsicht!

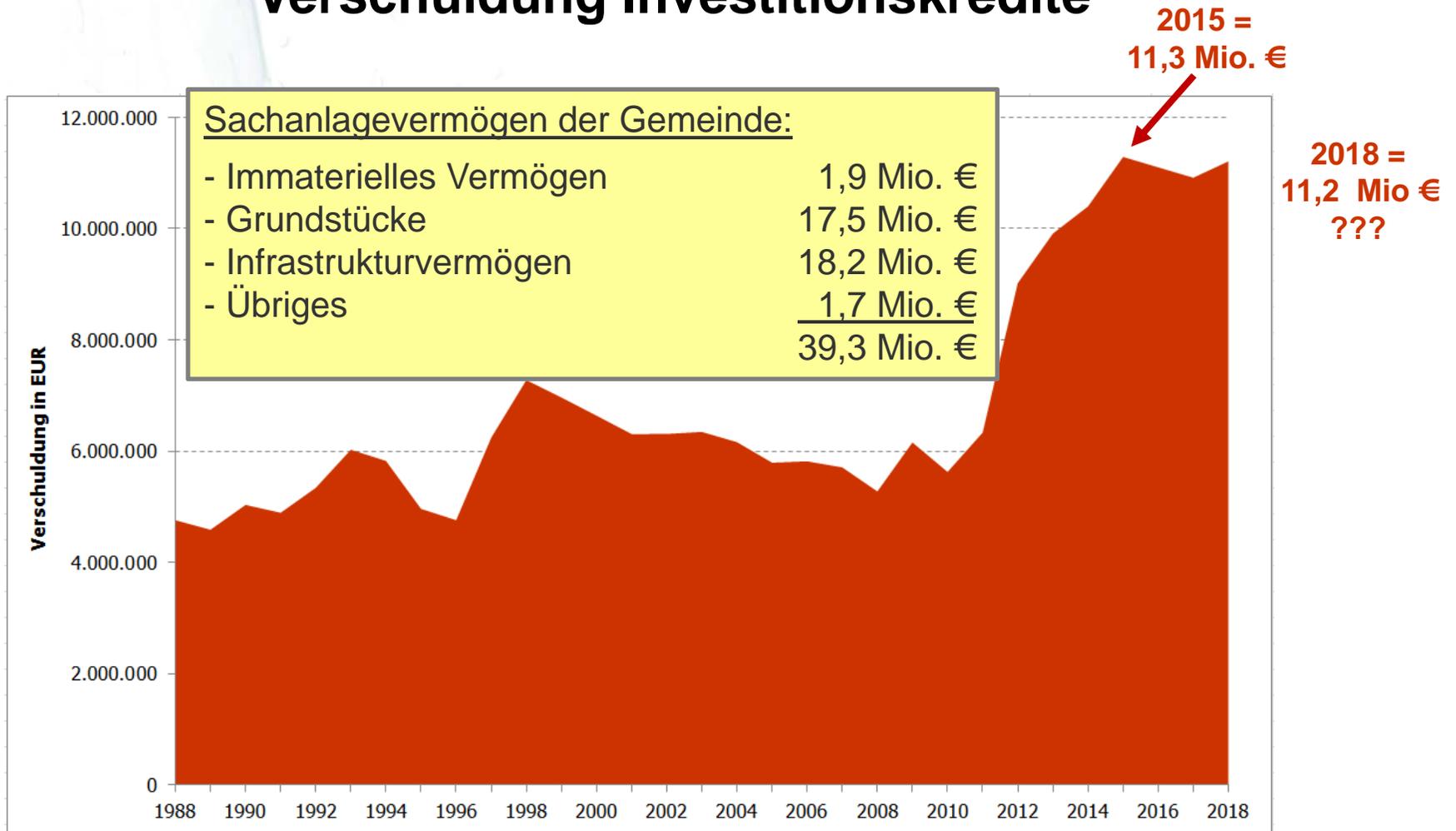


Finanzhaushalt 2018 - Investitionstätigkeit

Maßnahme	Einzahlung	Auszahlung
▪ EDV-Lizenzen und Neugestaltung Homepage	0 €	27.000 €
▪ Grundschule am Salzbach, Grunderwerb u. Baumaßn.	0 €	86.200 €
▪ Geschwister-Scholl-Oberschule, Baumaßnahmen/BGA	0 €	93.600 €
▪ Straßenbau Hauptstr.	0 €	140.500 €
▪ Straßenbau Antoniusstr.	0 €	75.000 €
▪ Straßenbeleuchtung, energetische Sanierung	0 €	84.800 €
▪ Breitbandausbau (NKInvFG)	38.200 €	107.400 €
▪ Sporthallen, Baumaßnahmen	500.000 €	985.000 €
▪ Verkauf Grundstücke (u. a. Up de Heuchte)	155.000 €	0 €
▪ Weitere Maßnahmen, zusammen	<u>6.000 €</u>	<u>102.500 €</u>
	699.200 €	1.702.000 €



Verschuldung Investitionskredite





Stellenplan 2018

Bezeichnung	Plan 2016	Plan 2017	Plan 2018
Beamte	3,0	3,0	3,0
Beschäftigte	<u>23,3</u>	<u>23,7</u>	<u>24,0</u>
Gesamt	26,3	26,7	27,0

- Die Änderungen im Stellenplan 2018 gehen auf bereits beschlossene Personalmaßnahmen zurück (u. a. Schulmensa).
- Von den 27,0 Stellen entfallen auf

- Rathaus	17,1 Stellen
- Schul- und Sportzentrum	5,0 Stellen
- Übrige	1,9 Stellen



Haushaltsberatungen 2018 - Schlagzeilen

- ✓ **Ergebnishaushalt:** Haushaltsausgleich gelingt (ordentlich und außerordentlich).
- ✓ **Ergebnishaushalt:** Realsteuerhebesätze bleiben unverändert.
- ✓ **Finanzhaushalt:** Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit reicht aus, um die Tilgung von Krediten zu bezahlen.
- ✓ **Finanzhaushalt:** Verwendung des Zahlungsmittelüberschusses zur Rückführung des Liquiditätskredites.
- ✓ **Finanzhaushalt:** Netto-Neuverschuldung sollte trotz einiger Investitionen wie z. B. der Sporthalle und der Ortsdurchfahrt Remsede weiterhin vermieden werden (= Entschuldung).