Vorbericht

zum 1. Nachtragshaushaltsplan 2020

Übersicht über die Entwicklung der Steuereinnahmen und der Finanzzuweisungen sowie der Umlagen	V 1
Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten	V 2
Übersicht über die Gesamtverschuldung der Stadt	V 3
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklagen, der Sonderposten und der Rückstellungen	V 4
Übersicht über die geplanten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen in den letzten drei abgeschlossenen Haushaltsjahren, im Vorjahr, im Haushaltsjahr und den drei nachfolgenden Jahren und deren Abwicklung	V 5
Darstellung der Entwicklung der bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	V 6

Übersicht über die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie die Umlagen

§ 6 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO-Doppik

	Ergebnis Vorjahr -3 in EUR	Ergebnis Vorjahr -2 in EUR	Ergebnis Vorjahr -1 in EUR	Ansatz des Vorjahres in EUR	Ansatz des Haushalts-jahres in EUR
1	2	3	4	5	6
Grundsteuer A	15.157	13.611	13.176	12.600	12.600
Grundsteuer B	2.785.439	2.956.976	2.961.175	3.085.700	3.085.000
Gewerbesteuer	14.288.478	13.664.531	14.517.043	15.240.500	13.500.000
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.411.910	9.169.952	9.829.571	9.705.100	9.339.600
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.046.658	1.311.335	1.790.747	1.952.800	1.588.200
Vergnügungssteuer	190.459	199.929	200.498	165.000	137.500
Hundesteuer	77.623	79.848	83.945	82.000	86.000
Zweitwohnungssteuer	-	-	-	-	-
andere Steuern	-	-	-	-	-
allgemeine Schlüsselzuweisungen	1.248.900	-	-	1.117.700	951.800
Sonderschlüsselzuweisungen	-	-		-	
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG	-	-	-	-	-
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 31 a FAG)	792.816	812.880	828.156	902.000	1.007.600
Sonstige allgemeine Finanzzuweisungen	2.180.520	2.118.400	2.589.744	2.689.000	2.805.700
Summe der allgemeinen Deckungsmittel	**31.037.960**	**30.327.462**	**32.814.055**	**34.952.400**	**32.514.000**
Veränderung Vorjahr (in %)	**-9,69%**	**-2,29%**	**8,20%**	**6,52%**	**-6,98%**
Gewerbesteuerumlage	3.491.560	2.431.086	2.997.266	3.154.000	1.298.200
Allgemeine Kreisumlage	7.314.826	8.390.330	8.712.585	8.763.600	8.727.600
zusätzliche Kreisumlage	-	-	-	-	-
Finanzausgleichsumlage	-	513.816	569.796	-	-
Summe der Umlagen	**10.806.386**	**11.335.232**	**12.279.647**	**11.917.600**	**10.025.800**
Veränderung Vorjahr (in %)	**-+1,07%**	**-4,89%**	**8,33%**	**-2,95%**	**-15,87%**

Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten (ohne Umschuldung)

(§ 6 (1) Nr. 2 GemHVO-Doppik)

Haushaltsjahre	Schulden-stand am 1.1.	+ Kreditauf-nahmen	- Tilgung	Schuldenstand am 31.12.				nachrichtlich: Restkredit-ermächtigung [1]
						davon		
					EUR/Ew.	Inn. Darl.	and. Schuld.	
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	21.813	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Ist 2016	39.530	3.395	1.752	41.173	1.887,54	0	41.173	0
Ist 2017	41.173	3.010	1.604	42.579	1.952,00	0	42.579	0
Ist 2018	42.579	0	4.206	38.373	1.759,18	0	38.373	0
Soll 2019	38.373	0	3.437	34.936	1.601,60	0	34.936	0
Soll im Haushaltsjahr	34.936	0	2.547	32.389	1.484,83	0	32.389	
Soll 2021	32.389	6.781	2.575	36.595	1.677,66			
Soll 2022	36.595	5.786	2.072	40.309	1.847,92			
Soll 2023	40.309	4.760	2.434	42.635	1.954,55			

[1] Restkreditermächtigung, die in das Folgejahr übertragen wird

Übersicht über die Gesamtverschuldung[1] der Stadt jeweils zum 31. Dezember

(§ 6 Abs. 1 Nr. 17 GemHVO-Doppik)

Haushaltsjahre	Kredite nach § 95 g GO	Kassenkredite nach § 95 i GO	Eigenbetriebe und andere Sondervermögen[2]	Kommunalunternehmen (>50 %)[3]	andere Anstalten[4]	Zweck-verbände (>50 %)[5]	Gesellschaften[6]	Gesamt I (Summe Spalten 2 bis 8)		Kommunalunternehmen (20 % bis 50 %)[7]	Zweckverbände (20 % bis 50 %)[8]	andere Gesellschaften[9]	Gesamt II (Summe Spalten 2 bis 8 und 11 bis 13)		kreditähnliche Rechtsgeschäfte[10]		Bürgschaften		Treuhandvermögen[11]	Stiftungen[12]
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	€/EW	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	€/EW	Mio. €	€/EW	Mio. €	€/EW	Mio. €	Mio. €
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2016	41	0					6	48	2.181				48	2.181			1	68		
2017	43	0					6	48	2.212				48	2.212			1	59		
2018	38	0					5	43	1.985				43	1.985			1	34		
2019	35	0					4	39	1.793				39	1.793			1	27		
2020	**32**	**0**					**3**	**36**	**1.643**				**36**	**1.643**			**0**	**20**		
2021	37	0					3	40	1.823								0	14		
2021	41	0					2	43	1.964								0	9		
2022	43	0					1	45	2.040								0	5		

Einwohnerzahl am 31.12.2018: 21.813

[1] Kredite und Kassenkredite des Kernhaushalts sowie (anteilige) Kreditverschuldung der Aufgabenträger, gemeinsamen Kommunalunternehmen, Zweckverbänden und Gesellschaften nach § 95 o Absatz 1 bis 3 GO

[2] Eigenbetriebe nach § 106 GO und andere Sondervermögen nach § 97 GO sowie Unternehmen und Einrichtungen, die nach § 101 Abs. 4 ganz oder teilweise nach den Vorschriften der EigVO geführt werden.

[3] Kommunalunternehmen nach § 106 a GO, die von der Stadt getragen werden und gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Stadt mehr als 50 % beigetragen hat

[4] mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen

[5] Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Stadt mehr als 50 % beigetragen hat

[6] Gesellschaften, die der Stadt gehören und Gesellschaften, an denen die Stadt, auch mittelbar, zu mehr als 50 % beteiligt ist

[7] gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ, zu deren Stammkapital die Stadt mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 5)

[8] Zweckverbände nach § 15 Absatz 3 GkZ und Zweckverbände, die die Regelungen nach § 15 Absatz 3 GkZ aufgrund § 15 Absatz 4 entsprechend anwenden, zu deren Stammkapital die Stadt mindestens 20 % beigetragen hat (bis maximal 50 %; ansonsten Spalte 7)

[9] Gesellschaften, an denen die Stadt oder ein Aufgabenträger nach § 95 o Absatz 1 GO mit mindestens 20 % beteiligt ist, soweit diese noch nicht in Spalte 8 einzubeziehen sind

[10] kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Stadt sowie der Ausgliederungen nach den Spalten 4 bis 8 sind zu erfassen; kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind im dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird

[11] Treuhandvermögen der Stadt, die von Dritten verwaltet werden (z.B. Städtebauförderung); siehe Ziffer 5 des Runderlasses zu §§ 85, 95 g der GO -Kredite vom 23.1.2017

[12] rechtsfähige Stiftungen nach § 17 Stiftungsgesetz

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Sonderrücklage, der Sonderposten und der Rückstellungen

§ 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik

		Stand zu Beginn des Vorvorjahres in TEUR	Stand zu Beginn des Vorjahres in TEUR	Stand zum Beginn des Haushalts-jahres in TEUR	Zuführung in TEUR	Entnahme in TEUR	Stand zum Ende des Haushaltsjahres in TEUR
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Sonderrücklage**						
1.1	nicht aufzulösende Zuschüsse	-	-	-	-	-	-
1.2	nicht aufzulösende Zuweisungen	1.428	48	48	-	-	48
1.3	Stellplatzrücklage	-	-	-	-	-	-
1.4	**Zwischensumme zu 1**	**1.428**	**48**	**48**	**0**	**0**	**48**
2	**Sonderposten**						
2.1	aufzulösende Zuschüsse	5.125	4.505	4.570	0	0	4.570
2.2	aufzulösende Zuweisungen	26.299	23.007	23.123	141	500	22.764
2.3	aufzulösende Beiträge	30.805	30.131	30.480	1.644	100	32.024
2.4	nicht aufzulösende Beiträge	14.368	14.368	14.368	0	0	14.368
2.5	Gebührenausgleich	8	24	24	0	0	24
2.6	Treuhandvermögen	45	10	0	0	0	0
2.7	Dauergrabpflege	-	-	0	0	0	0
2.8	Sonstige Sonderposten	2.091	2.127	2.127	0	500	1.627
2.9	**Zwischensumme zu 2**	**78.741**	**74.172**	**74.692**	**1.785**	**1.100**	**75.377**
3	**Rückstellungen nach § 24 GemHVO-Doppik**						
3.1	Pensionsrückstellungen	5.734	5.999	6.123	512	104	6.531
3.2	Beihilferückstellungen	388	431	551	140	0	691
3.3	Altersteilzeitrückstellungen	39	3	0	0	0	0
3.4	Rückstellungen für später entstehende Kosten	1.100	800	600	200	400	400
3.5	Altlastenrückstellung	-	-	0	0	0	0
3.6	Steuerrückstellung	-	-	0	0	0	0
3.7	Verfahrensrückstellung	957	1.000	163	0	150	13
3.8	Finanzausgleichsrückstellung	500	0	0	0	0	0
3.9	Instandhaltungsrückstellung	-	-	0	0	0	0
3.10	Sonstige Rückstellungen nach § 24 Satz 2 GemHVO-Doppik	-	-	0	0	0	0
3.11	**Zwischensumme zu 3**	**8.718**	**8.233**	**7.437**	**852**	**654**	**7.635**

Die Tabelle weist einen Stand vorbehaltlich der Ergebnisse der Jahresabschlüsse 2017 ff. aus.

Übersicht über die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

(§ 6 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO-Doppik)

				In das Folgejahr übertragen		nachrichtlich:
	Fortgeschriebener Planansatz[1]	Ist	Nicht mehr benötigte Ermächtigungen[2]	Gesamt	aus Planungen der Vorjahre[4]	Investitionsvolumen geplanter kreditähnlicher Rechtsgeschäfte[3]
Haushaltsjahre	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2016[5]	23.609	13.313	-	9.332	-	0
2017[5]	19.399	7.915	-	7.905	-	0
2018[5]	20.869	9.251	-	6.092	-	0
2019[5]	14.087	7.566	-	-	-	0
Haushaltsjahr	10.475	-	-	-	-	0
2021	9.288	-	-	-	-	0
2022	8.757	-	-	-	-	0
2023	7.723	-	-	-	-	0

[1] Die fortgeschriebenen Planansätze umfassen:

- den Ansatz des Haushaltsjahres,
- die Veränderungen durch Nachträge,
- übertragene Ermächtigungen aus Haushaltsvorjahren.

Nicht erfasst vom fortgeschriebenen Planansatz sind die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und die zweckgebundenen Mehrerträge und entsprechende -aufwendungen.

[2] Gründe für nicht mehr benötigte Ermächtigungen können sein: Die Maßnahme konnte mit geringeren Auszahlungen durchgeführt werden; die Maßnahme soll nicht mehr durchgeführt werden; die Maßnahme ist erneut veranschlagt worden oder soll erneut veranschlagt werden.

[3] kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind in dem Jahr erstmals zu erfassen, in dem der Vertrag geschlossen wird.

[4] Der Teil der in Spalte 5 angegebenen übertragenen gesamten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, die schon in Vorjahren geplant waren und erneut übertragen werden sollen.

Werte sind mit der in Kaltenkirchen verwendeten Software nicht zu ermitteln.

[5] Angaben entfallen, wenn diese noch nicht vorliegen

Darstellung der Entwicklung der
bereinigten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in TEUR
(§ 6 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO-Doppik)

			Haushaltsjahr					
		Bezeichnung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9
77	1	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.504	41.888	44.465	50.983	51.774	53.085
7341	2	abzgl. Gewerbesteuerumlage	3.550	3.154	1.298	1.359	1.359	1.359
7371	3	abzgl. Allgemeine Umlage an das Land - Finanzausgleichsumlage an das Land -	317	0	0	0	0	0
7372	4	abzgl. Allgemeine Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände - Kreisumlage, Amtsumlage, Zusatzumlage, Finanzausgleichsumlage an den Kreis -	9.008	8.764	8.728	9.507	9.900	10.224
	5	**bereinigte Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.629**	**29.970**	**34.439**	**40.117**	**40.515**	**41.502**
	6	**Veränderung Vorjahr (in %)**		**8,47%**	**14,91%**	**16,49%**	**0,99%**	**2,44%**
	7	**Empfehlung (in %)**	**bis zu 2,5**	**bis zu 1,5**	**bis zu 1,5**	**bis zu 1,5**	**bis zu 1,5**	**bis zu 1,5**