

Haushaltsplanung 2019

„Zwischen Hoffen und Bangen“



www.ladadi.de

Wesentliche Änderungen im Gemeindehaushaltsrecht

- Haushaltsausgleich nur gegeben, wenn neben dem Ausgleich des Ergebnishaushalts auch die ordentliche Tilgung und der Eigenbeitrag zur Hessenkasse aus dem Ergebnishaushalt liquide erwirtschaftet werden (Ausgleich des Finanzhaushalts).
- Vorgaben gelten auch für die Rechnungslegung.
- Kein Ausgleich oder Fehlbeträge in der Finanzplanung
-> Verpflichtung zur Erstellung eines HSKs
- Haushaltssicherungskonzept (HSK) ist jetzt Bestandteil der Haushaltssatzung und für sich genehmigungspflichtig.

Rahmendaten

- Auszug Genehmigungsverfügung RP:
Nach der Finanzplanung 2017 - 2021 ... ist der jahresbezogene Haushaltsausgleich erfolgt und auch für die Planungsjahre vorgesehen. An dieser Vorgabe ist mit allen zu Gebote stehenden Mitteln festzuhalten. Künftige Haushaltsgenehmigungen können nur in Aussicht gestellt werden, wenn die Ergebnis- und Finanzplanung strikt eingehalten wird.
- Die Finanzplanung im Haushalt 2018 war bereits auf den Ausgleich nach den ab 01.01.2019 geltenden Normen ausgerichtet.

05.11.2018

3

Ziel der Haushaltsplanung:

Haushaltsausgleich nach den neuen Bestimmungen ohne Hebesatzanhebung

05.11.2018

4

Dafür wurden in den verwaltungsinternen Haushaltsberatungen bereits über 8,9 Mio. € „korrigiert“, u. a.:

- Masterplan wird ausgesetzt
- Reduzierung Zuschuss an das Da-Di-Werk
- Streichung von angemeldeten Stellen
- Überprüfung der Beteiligungen
- Reduzierung Sachaufwendungen
- Kürzungen bzw. Verschieben von Investitionen
- Streichung zusätzlicher freiwilliger Mittel

05.11.2018

5

Darstellung des Haushaltsausgleichs:

Bezeichnung	Betrag	
Ausgleich Ergebnishaushalt	9.331.137 €	ja
Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.902.475 €	
Ordentliche Tilgung	12.630.946 €	
Beitrag Hessenkasse	7.319.325 €	
Ausgleich Finanzhaushalt	-3.047.796 €	nein

=> Haushaltsausgleich nicht erreicht!

05.11.2018

6

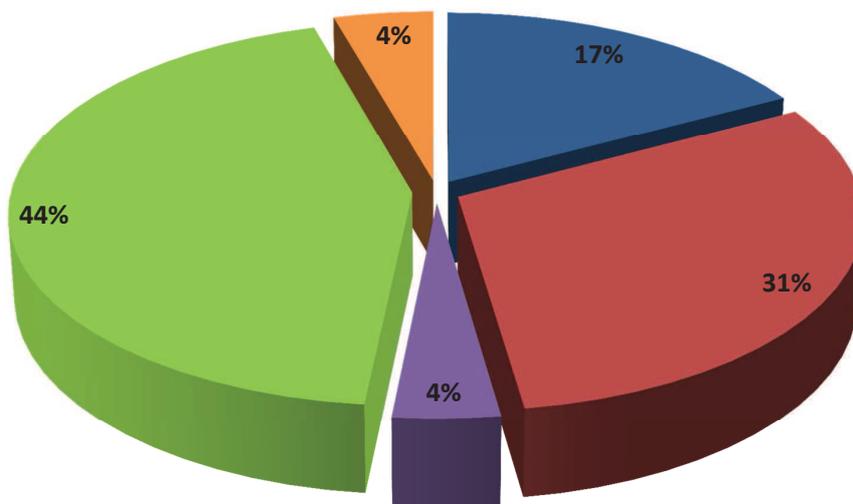
Ergebnishaushalt 2019

	2019	2018
Erträge	530.163 T€	522.400 T€
Aufwendungen	520.832 T€	515.092 T€
Ergebnis	9.331 T€	7.308 T€

05.11.2018

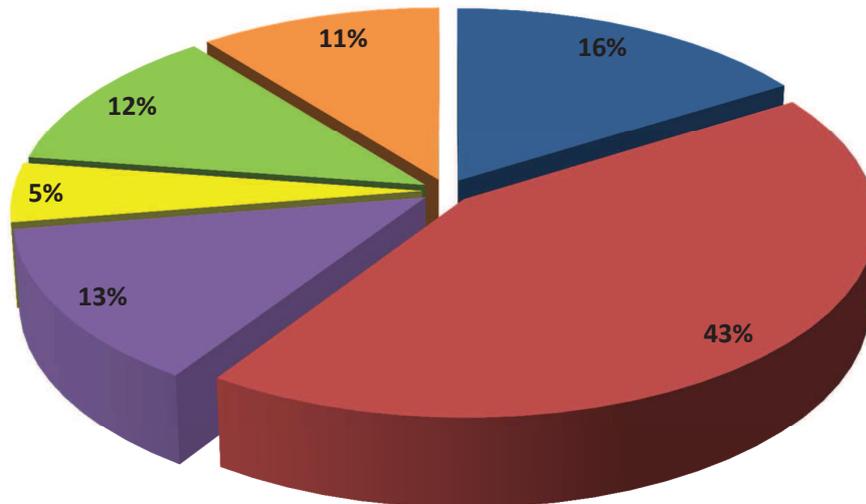
7

Ertragsanteile Haushalt 2019



■ Schulen ■ Soziales ■ Jugend ■ Allg. Finanzen ■ Sonstiges

Aufwandsanteile Haushalt 2019



- Schulen
- Soziales
- Jugend
- Gesundheit und ÖPNV
- Allg. Finanzen (inkl. LWV)
- Sonstiges

Ergebnishaushalt - Erträge

Kontengruppe	2019	Finanzplanung
Transfererträge	117.780 T€	124.876 T€
Kreis-/Schulumlage/Steuern	233.413 T€	240.000 T€
	351.193 T€	364.876 T€
	-13.683 T€	

Kreis- und Schulumlage Hebesätze

	KU	SU	Gesamt
Hebesätze 2018	35,11 %	18,34 %	53,45 %
Aufkommen insgesamt	226.724.332 €		
Hebesätze 2019	35,57 %	17,88 %	53,45 %
Aufkommen insgesamt	233.357.825 €		
Aufkommenssteigerung	6.633.493 € = 2,93 %		

05.11.2018

11

Ergebnishaushalt - Aufwendungen

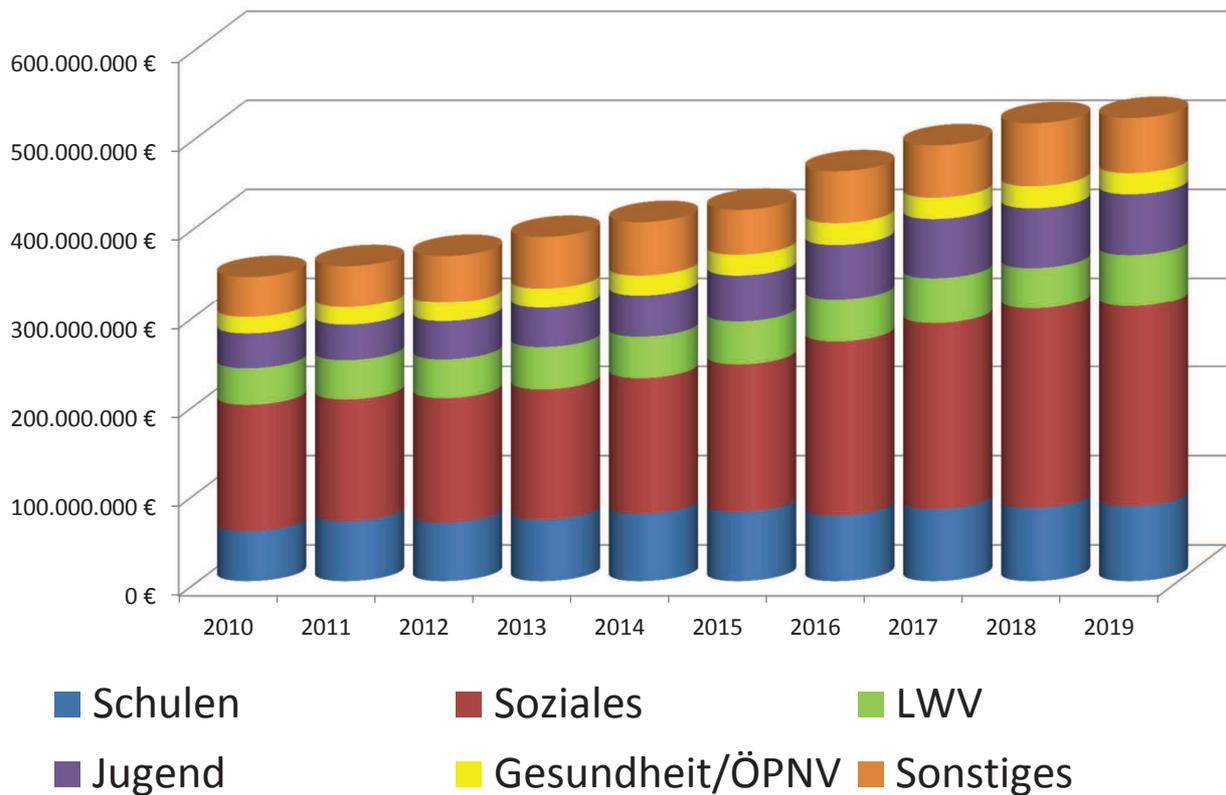
Kontengruppe	2019	Finanzplanung
Personal	72.182 T€	68.341 T€
Abschreibungen	15.298 T€	16.526 T€
Zuweisungen/Zuschüsse	82.586 T€	84.711 T€
Transferaufwendungen	250.902 T€	259.981 T€
	420.968 T€	429.559 T€
	-8.591 T€	

05.11.2018

Landrat Klaus Peter Schellhaas

12

Aufwandsentwicklung nach Aufgaben



Personalaufwendungen

(Ohne Versorgungsaufwand)

Personalaufwendungen 2018	66.351 T€
Tarifliche Steigerungen	2.085 T€
Neue Entgeltordnung	100 T€
Leistungsentgelt, Unfallkasse	92 T€
Stellenaufwuchs*	1.949 T€
KfB aus 2018, neue Eingruppierung	1.040 T€
Sonstiges	565 T€
Personalaufwendungen 2019	72.182 T€
*davon 287 T€ gegenfinanziert und 327 T€ in befristeten Projekten	

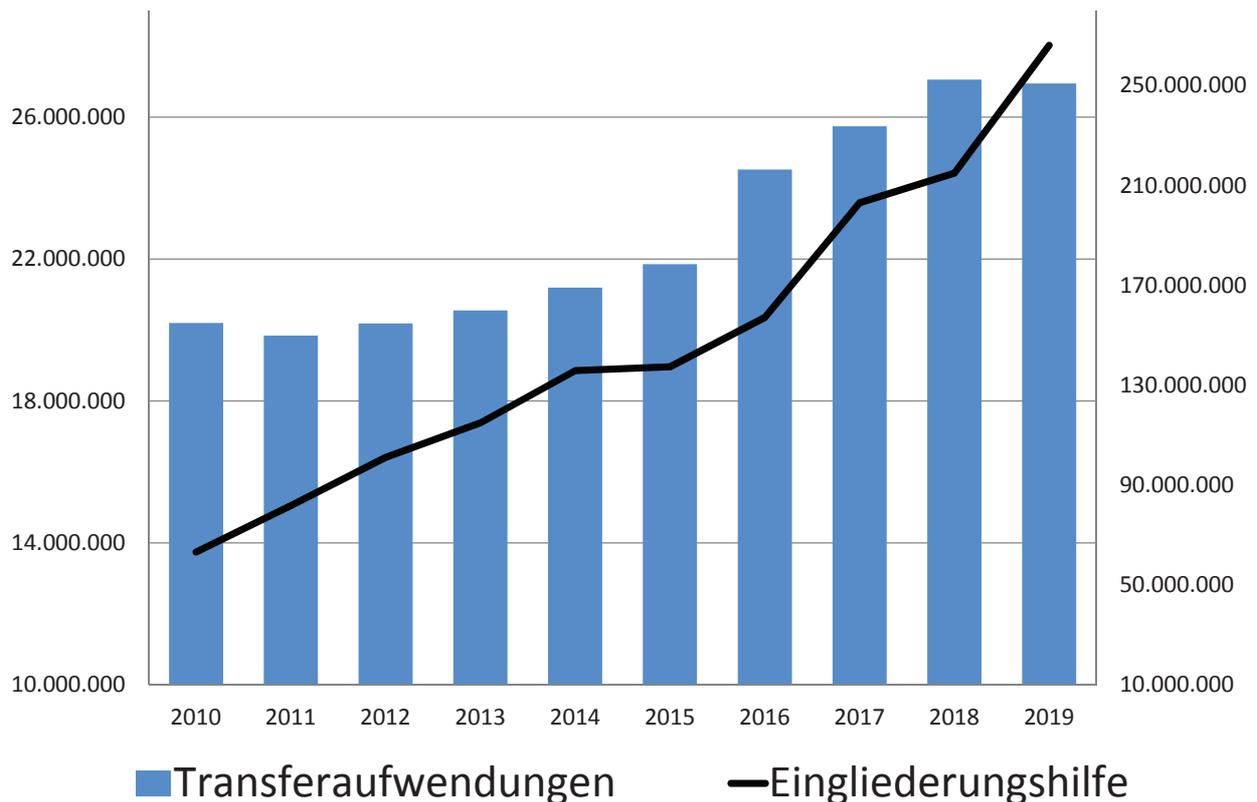
Transferaufwendungen

Transferaufwendungen 2018	252.409 T€
Hilfen nach SGB XII	+1.363 T€
Hilfen nach SGB II	-114 T€
Leistungen nach dem AsylbLG	-2.645 T€
Leistungen nach dem UVG	+271 T€
Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	-463 T€
Sonstige	+81 T€
Transferaufwendungen 2019	250.902 T€

05.11.2018

15

Eingliederungshilfe und Transferaufwand



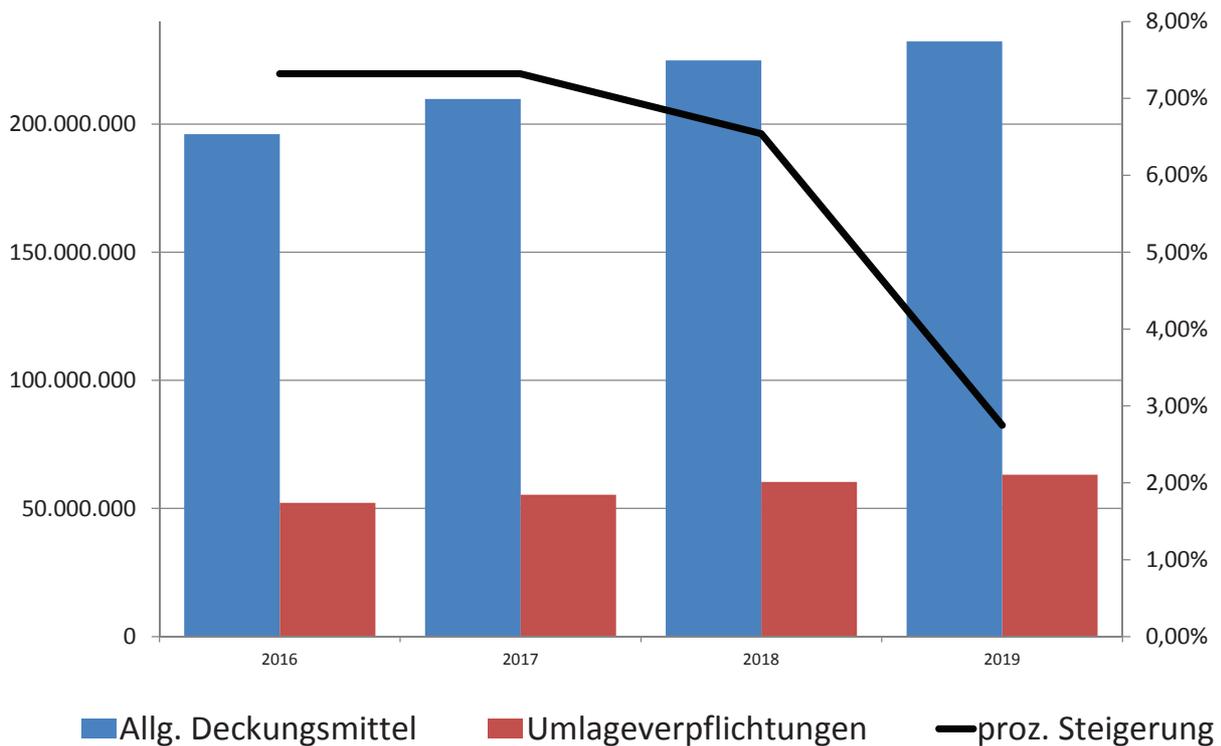
Entwicklung KFA-Ergebnis

Jahr	Betrag	Steigerung
2016	143.868 T€	
2017	154.406 T€	+ 7,32 %
2018	164.501 T€	+ 6,54 %
2019	169.027 T€	+ 2,75 %

05.11.2018

17

Entwicklung KFA Ergebnis



Fazit

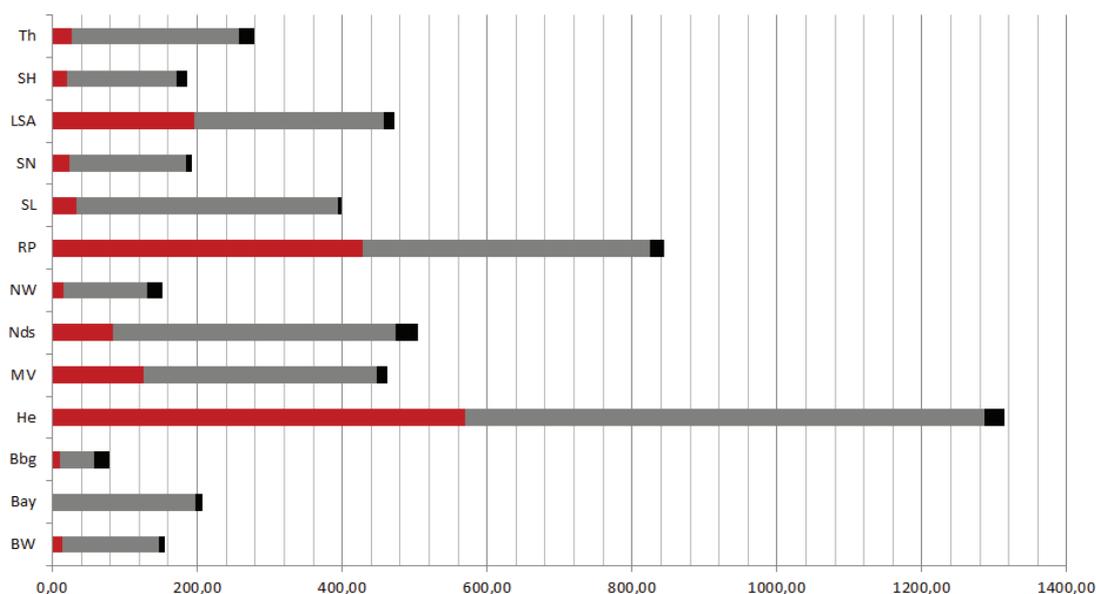
Trotz Verbesserung des Haushaltsergebnisses um 2.023 T€ und einem Überschuss von 9,3 Mio. Euro im Ergebnishaushalt wird der Haushaltsausgleich nicht erreicht, weil

- trotz immenser Einsparungen im Zuge der Planung die allgemeinen Deckungsmittel nicht ausreichen, um die pflichtigen Zuwächse zu decken und deshalb auch
- die darüber hinaus zu deckenden Verpflichtungen aus der Hessenkasse in Höhe von rd. 7,5 Mio. Euro nicht erwirtschaftet werden können.

05.11.2018

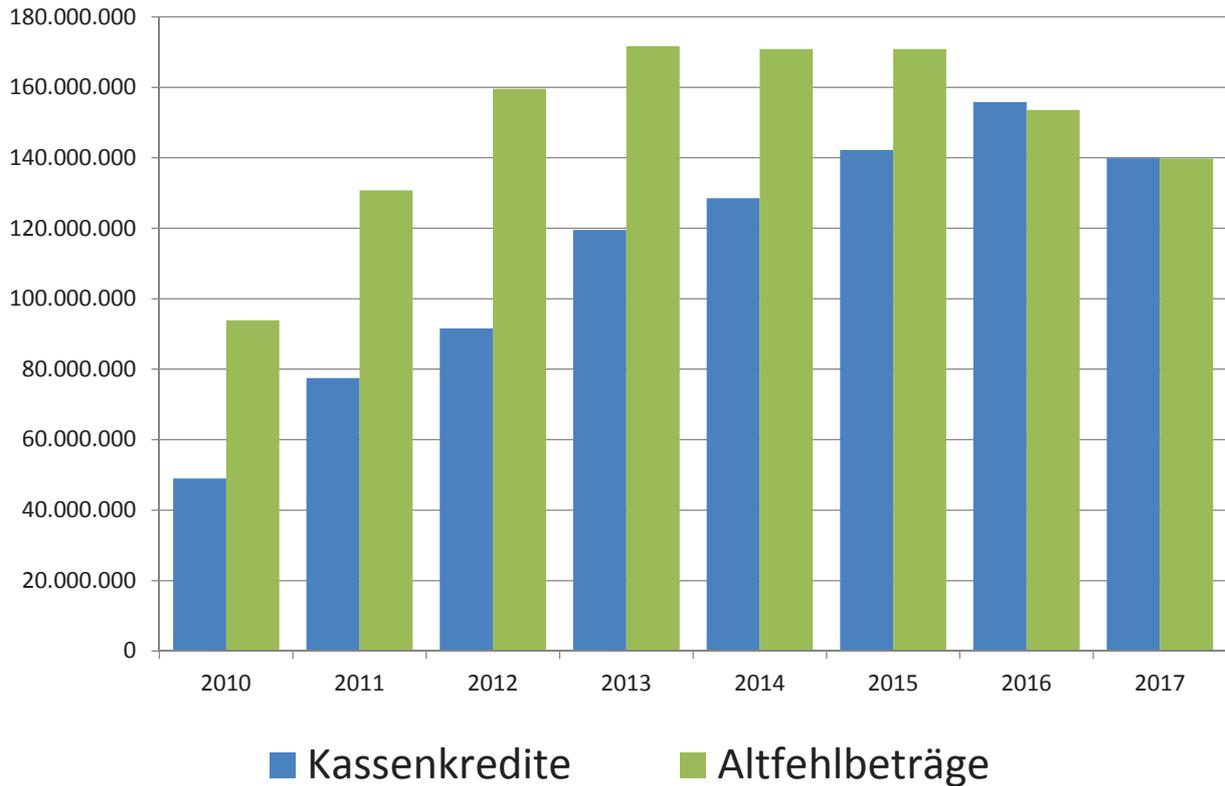
19

Schulden der Landkreise zum 31.12.2017 in € pro Kopf



	BW	Bay	Bbg	He	MV	Nds	NW	RP	SL	SN	LSA	SH	Th
■ Kassenkredite	13,46	0,16	10,00	570,20	125,25	83,51	15,12	427,75	34,02	23,54	195,91	20,29	27,43
■ Wertpapierschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
■ Kredite	132,96	197,48	47,26	716,56	321,62	390,79	114,99	397,75	360,50	160,18	261,99	151,84	230,23
■ Sonstige Verpflichtungen	8,49	9,49	21,79	26,96	15,91	29,90	21,66	19,07	4,50	9,25	14,41	14,13	21,48

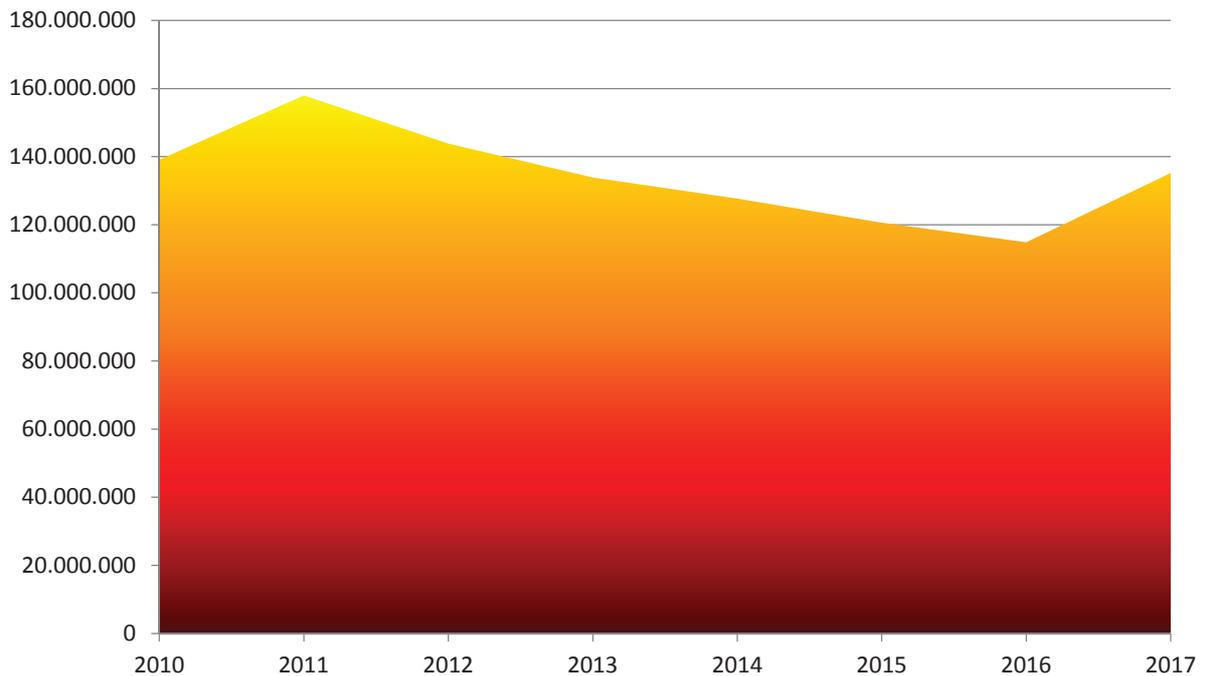
Altfehlbeträge vs. Kassenkredite



Finanzhaushalt 2019

Finanzhaushalt	2019
Zahlungsmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit	16.902 T€
Einzahlungen Investitionstätigkeit	1.289 T€
Auszahlungen Investitionstätigkeit	11.369 T€
Saldo	-10.080 T€
Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	11.072 T€
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	20.942 T€
Saldo	-9.870 T€

Entwicklung des Schuldenstandes (Investitionen)



Investitionen 2019

IT allgemein	775 T€
IT Maßnahmen	565 T€
Allgemeine Verwaltung	60 T€
Brand-/Katastrophenschutz	1.216 T€
Schulen allgemein	3.631 T€
Schulen Bauprogramm	540 T€
Sportförderung	300 T€
Kreisstraßen	790 T€
KIP (Verwaltungsgebäude, Straßen)	3.421 T€
Sonstiges	71 T€

Ausblick: Finanzplanung 2020-2022

Bezeichnung	2020	2021	2022
Ergebnis	13.780 T€	15.374 T€	14.382 T€
Zahlungsmittel- fluss Verwaltung	22.534 T€	24.129 T€	23.137 T€
ord. Tilgung	14.081 T€	13.135 T€	12.721 T€
Hessenkasse	7.319 T€	7.319 T€	7.319 T€
Überschuss	1.134 T€	3.674 T€	3.097 T€

05.11.2018

25

Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!



05.11.2018

26