

Vorstellung des Entwurfs des Haushaltsplanes 2020 der Stadt Verl

**Rat der Stadt Verl
08. Oktober 2019**

**Bürgermeister Michael Esken
Erster Beigeordneter und Kämmerer Heribert Schönauer
Fachbereichsleiterin Barbara Schmidt**

Haushaltsplanentwurf 2020



**Wer gut wirtschaften will,
sollte nur die Hälfte
seiner Einnahmen ausgeben.
Wenn er reich werden will,
sogar nur ein Drittel !**

Francis Bacon

**Wer aufhört zu werben,
um Geld zu sparen,
kann ebenso seine Uhr anhalten,
um Zeit zu sparen.**

Henry Ford

Haushaltsplanentwurf 2020



**Unser Ziel in Verl
ist ein grundsätzlich
ausgeglichener Haushalt für die Stadt Verl!**

Haushaltsplanentwurf 2020

- **Haushalt mit vielen Besonderheiten**
 - 348 Seiten
 - höchste Ertragssumme (9-stellig)
 - höchste Aufwandssumme (9-stellig)
 - höchste Kreisumlage
 - hohe Investitionssummen
 - Ausgleichsrücklage 100 % gefüllt
 - gute Liquidität



Eckdaten Haushaltssatzung

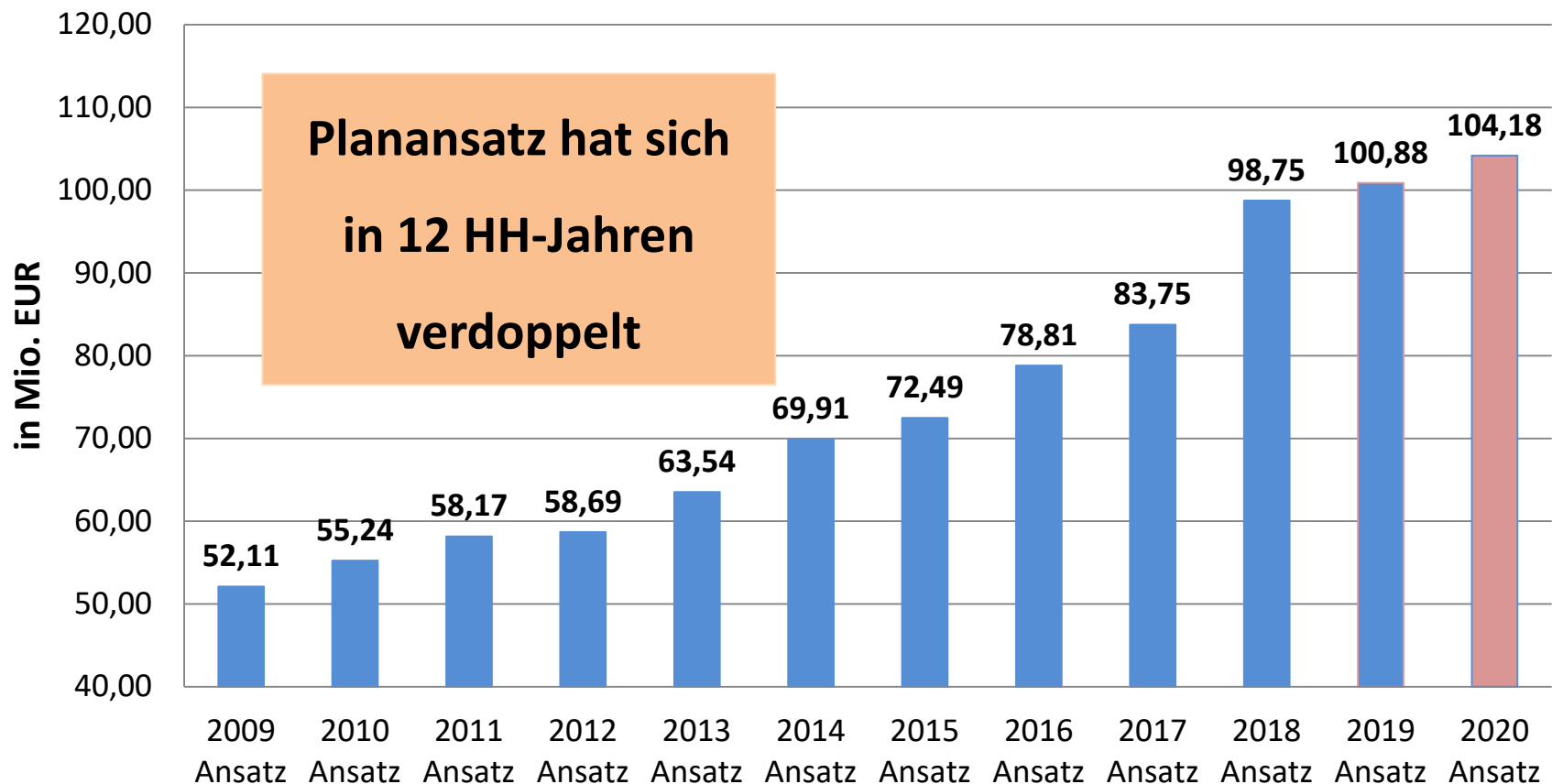
- Jahresergebnis **3,08 Mio. €**
- Investitionsergebnis **-31,63 Mio. €**
- Finanzierungsergebnis **- 12,50 Tsd. €**
- Verpflichtungsermächtigung **19,89 Mio. €**
- Steuersätze
 - Grundsteuer A **130 v.H.**
 - Grundsteuer B **230 v.H.**
 - Gewerbesteuer **340 v.H.**

Erträge

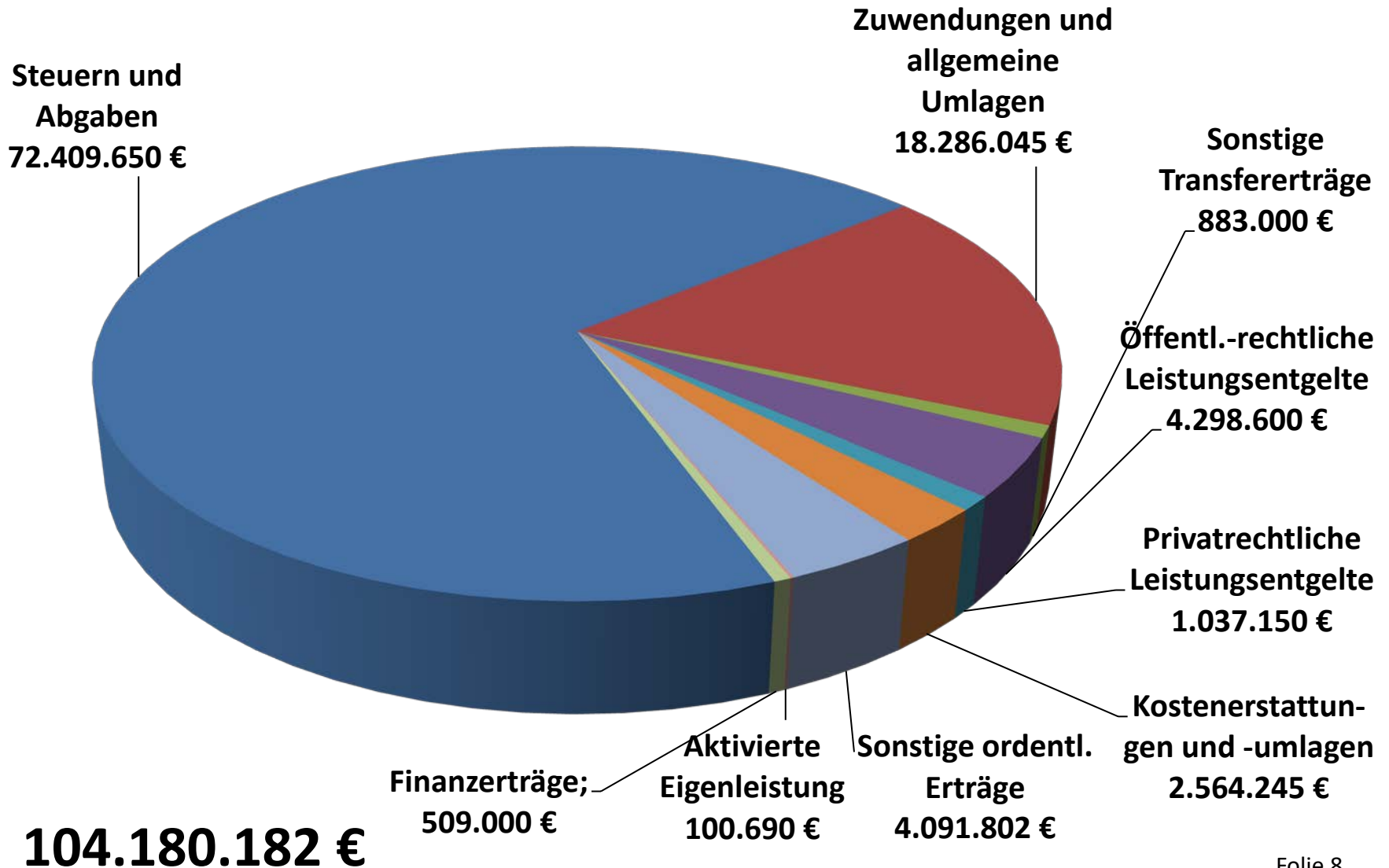
104.180.182 €

Haushaltsplan 2020

Ertragssummen nach Verabschiedung bzw. in 2020 nach Einbringung der Haushaltspläne (Ansatz)

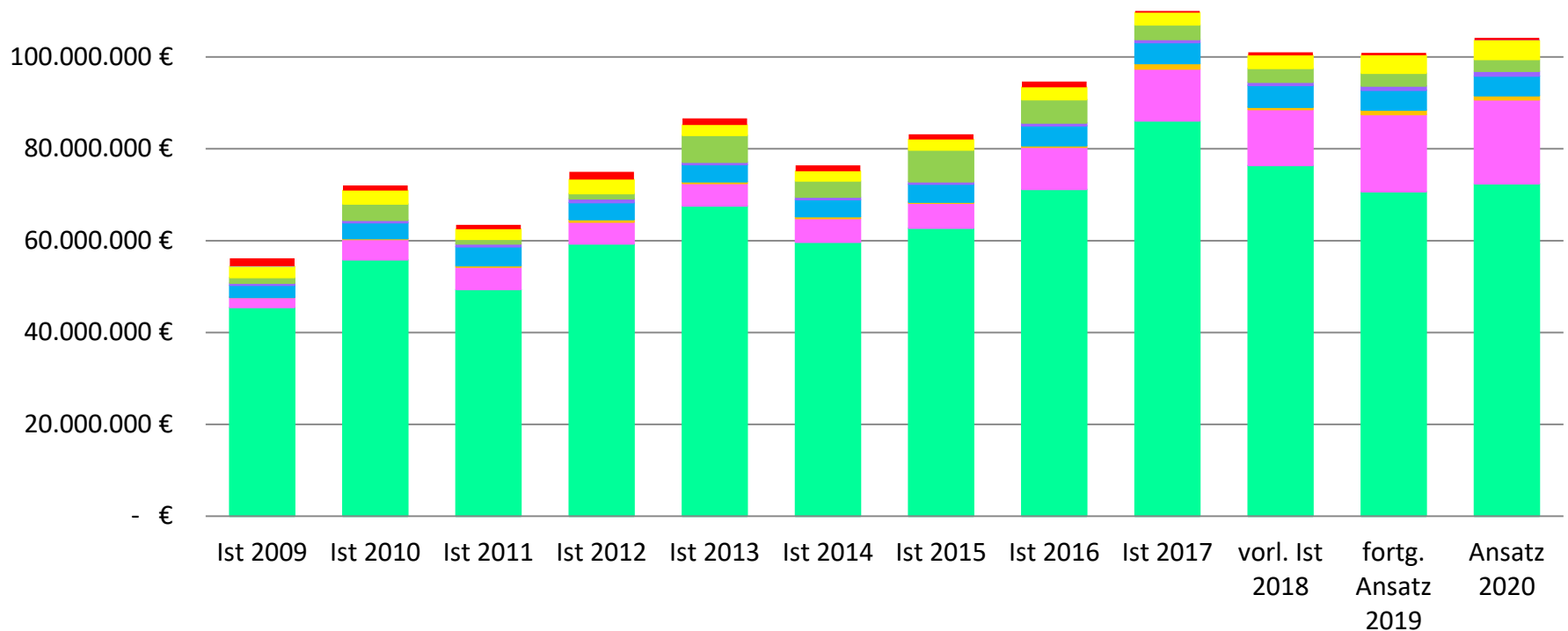


Erträge 2020





Erträge ab 2009 (alle)



Steuern und Abgaben

Sonst. Transfererträge

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Sonst. ordentl. Erträge

Bestandsveränderungen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte

Kostenerstattungen und -umlagen

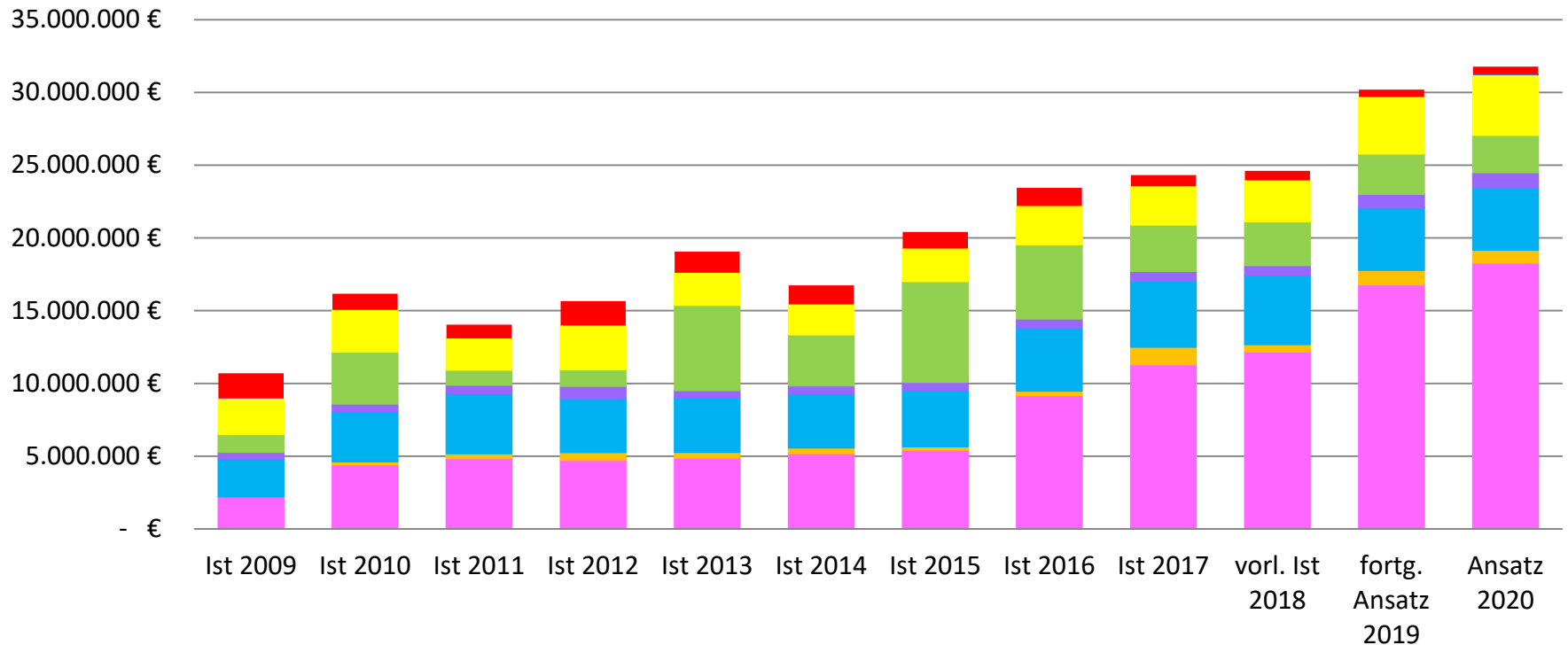
Aktivierte Eigenleistungen

Finanzerträge

Wesentliche Erträge (ohne Steuern)



Stadt Verl
Ein guter Grund.



- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen und -umlagen
- Aktivierete Eigenleistungen
- Finanzerträge

- Sonst. Transfererträge
- Privatrechtliche Leistungsentgelte
- Sonst. ordentl. Erträge
- Bestandsveränderungen

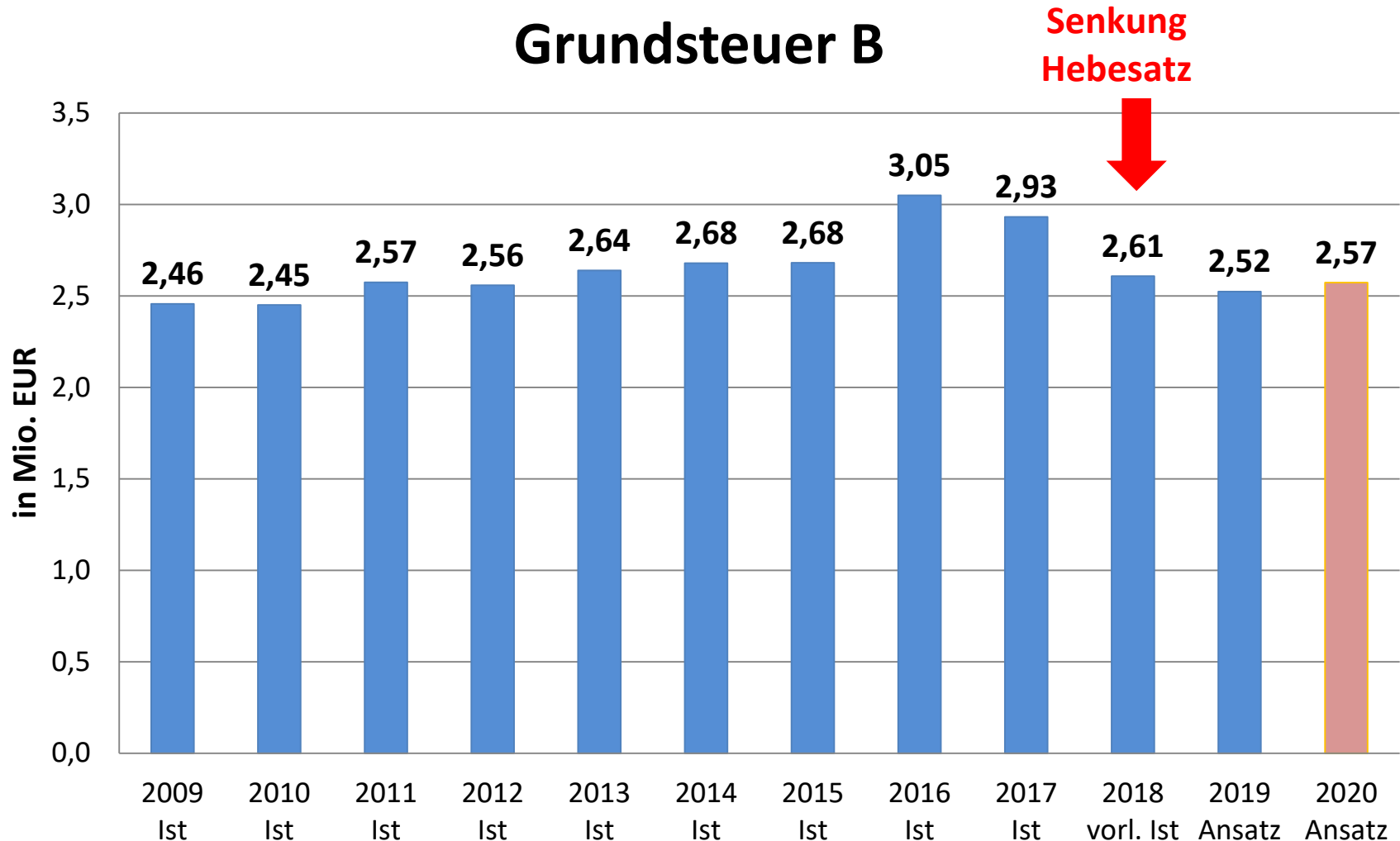
Steuern und ähnliche Abgaben

1. Gewerbesteuer	50.000.000 €	69%
2. Einkommensteueranteil	13.721.000 €	19%
3. Umsatzsteueranteil	4.556.000 €	6%
4. Grundsteuer B	2.573.000 €	4%
5. Familienleistungsausgleich	1.297.000 €	2%
6. Sonstige Steuern	262.650 €	0%

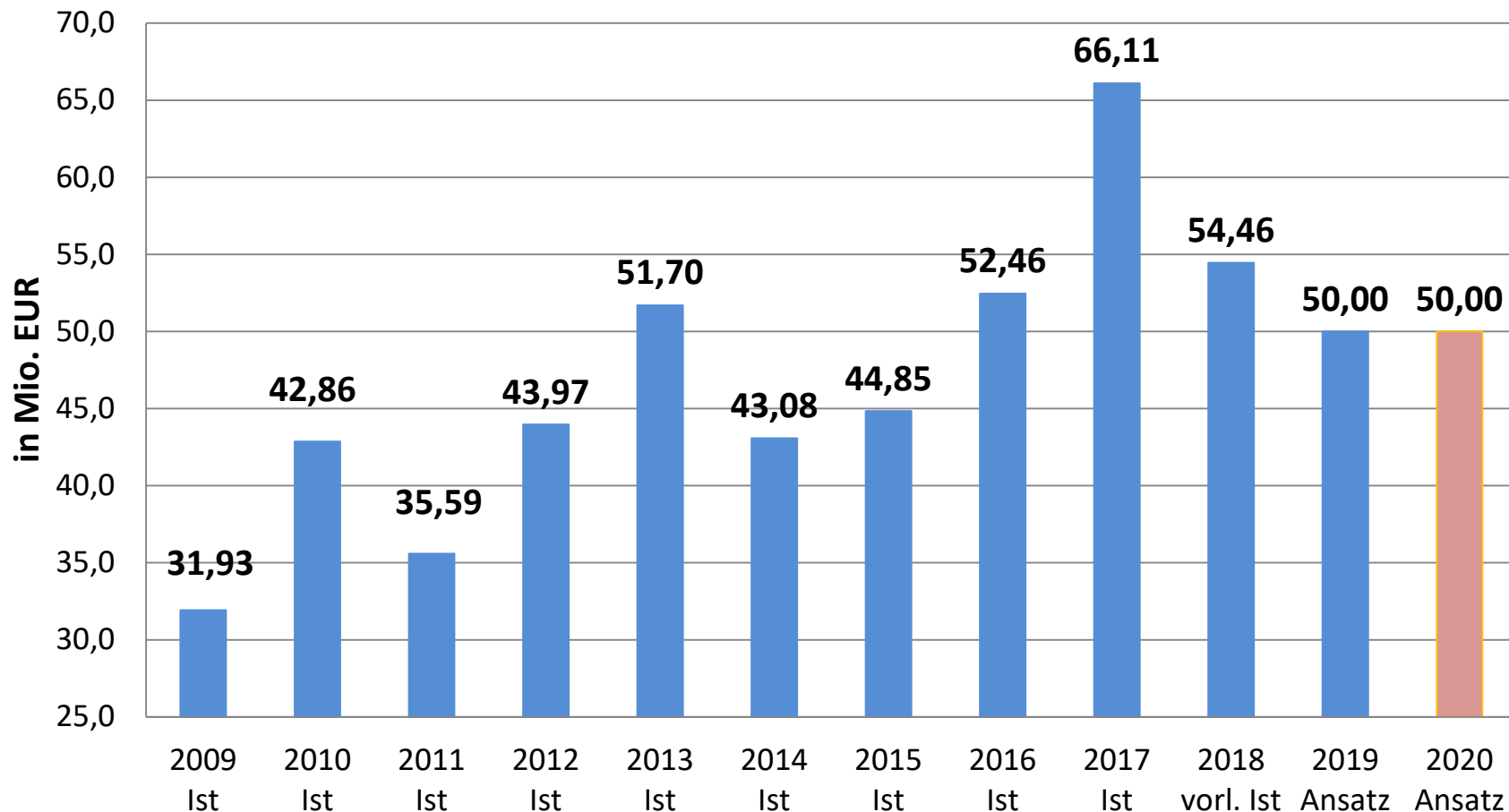
Eckdaten Haushaltssatzung

Überblick über die Hebesätze	2014 v.H.	2015 v.H.	2016 v.H.	2017 v.H.	2018 v.H.	2019 v.H.	2020 v.H.
Gewerbesteuer							
Stadt Verl	340	340	340	340	340	340	340
fiktiver Hebesatz	412	415	417	417	417	418	418
Grundsteuer A							
Stadt Verl	150	150	150	150	130	130	130
fiktiver Hebesatz	209	213	217	217	217	223	223
Grundsteuer B							
Stadt Verl	265	265	265	265	230	230	230
fiktiver Hebesatz	413	423	429	429	429	443	443

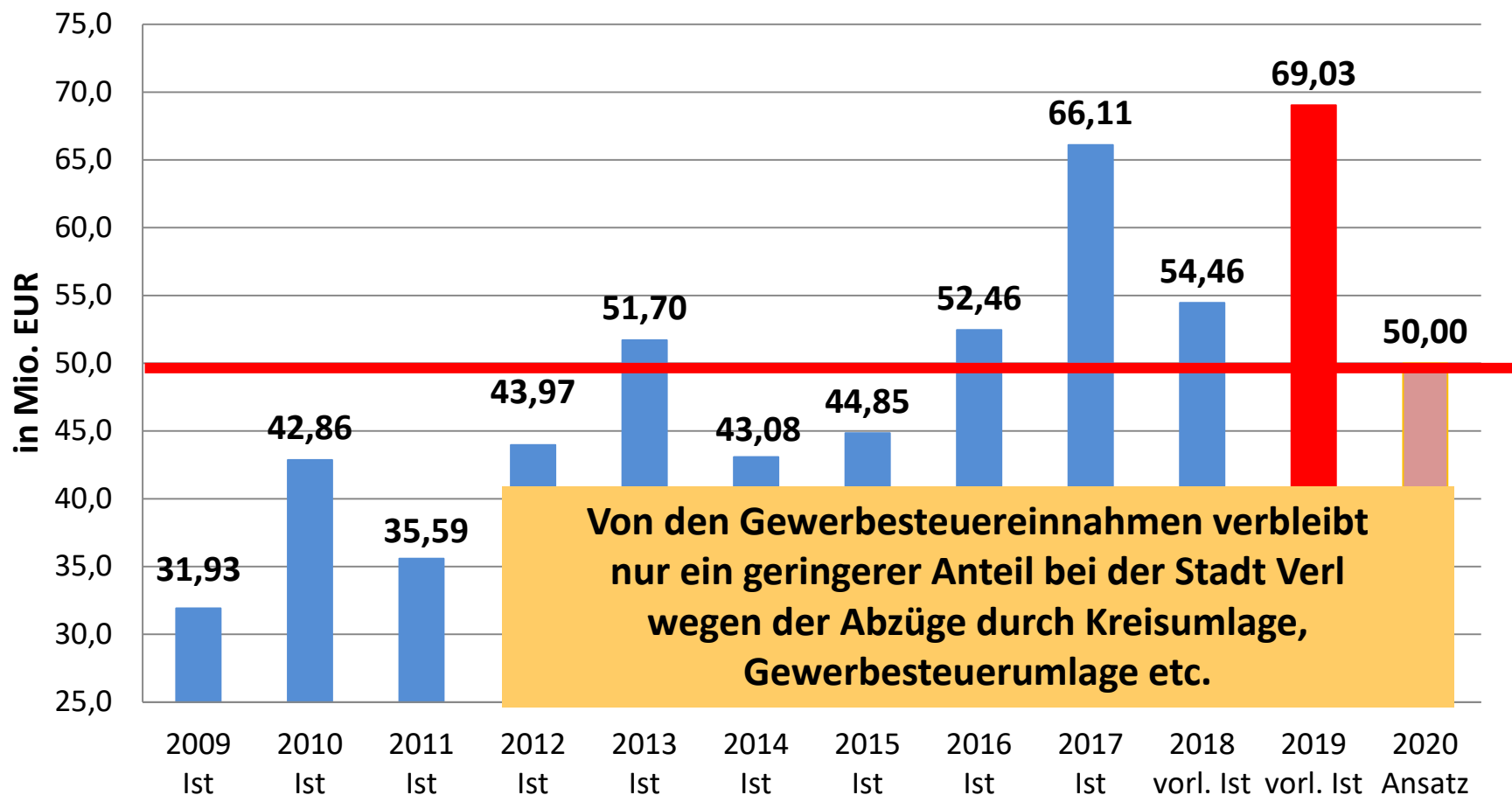
Grundsteuer B



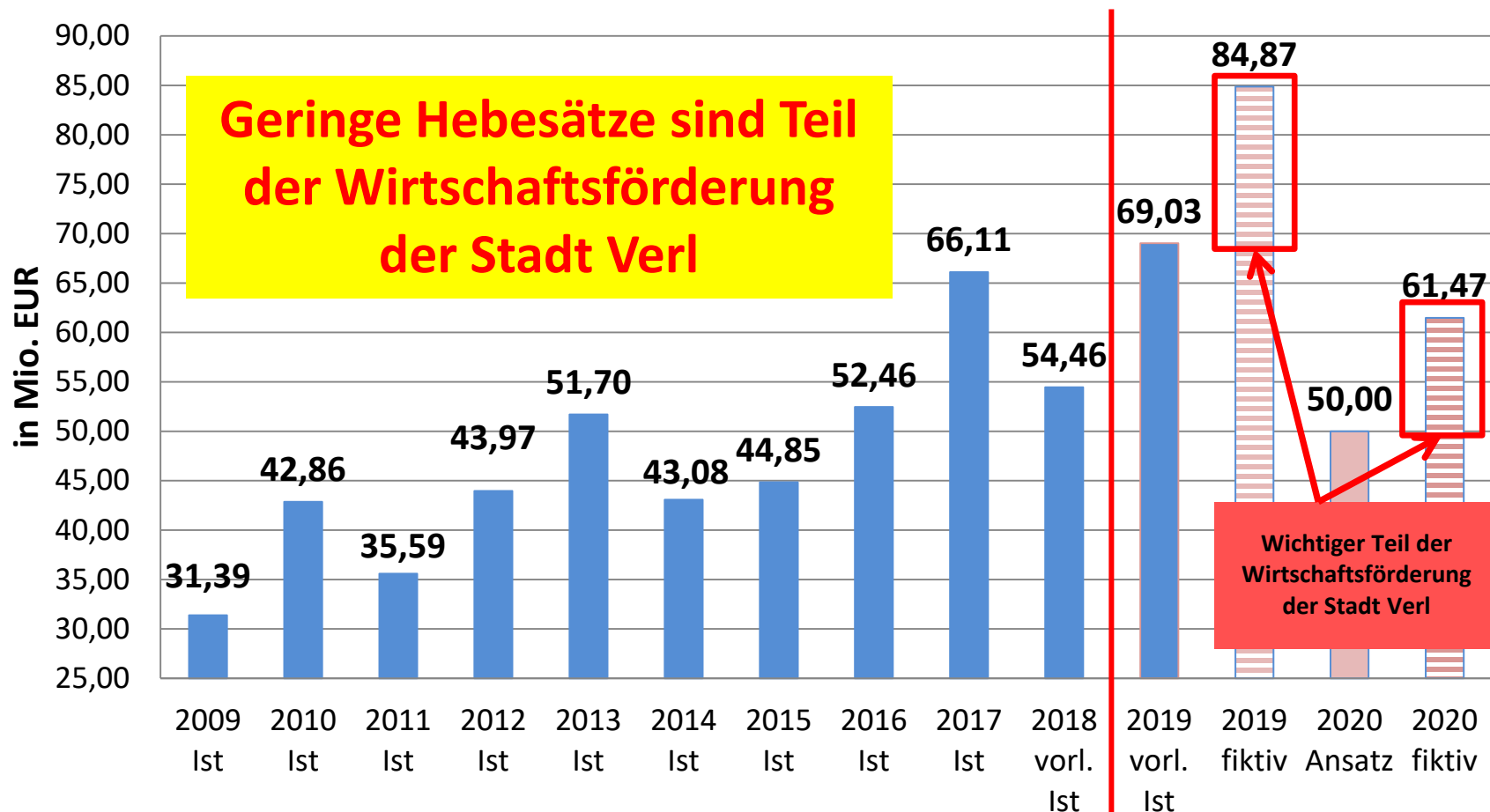
Gewerbesteuer



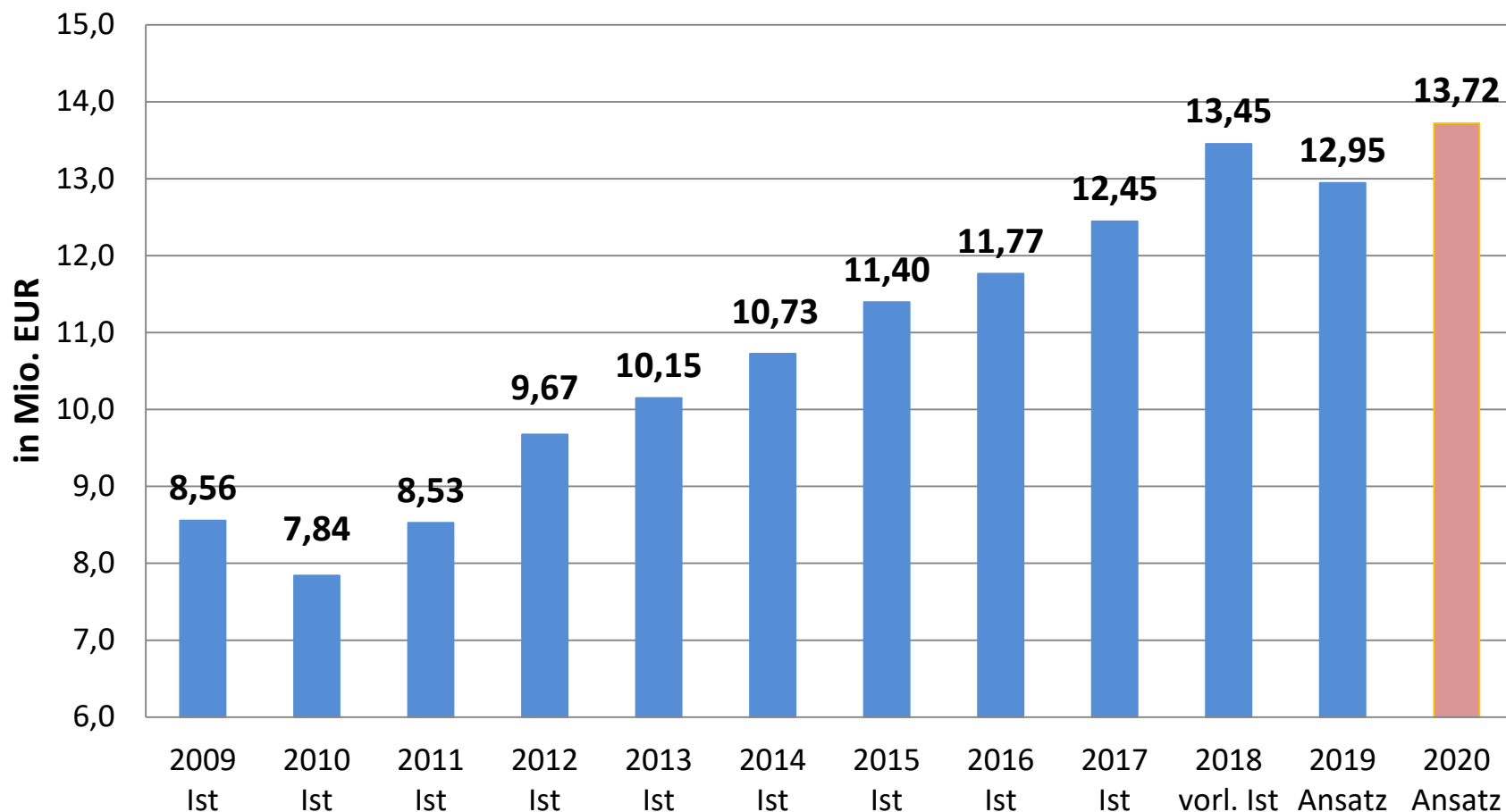
Gewerbesteuer (Ist-Werte)



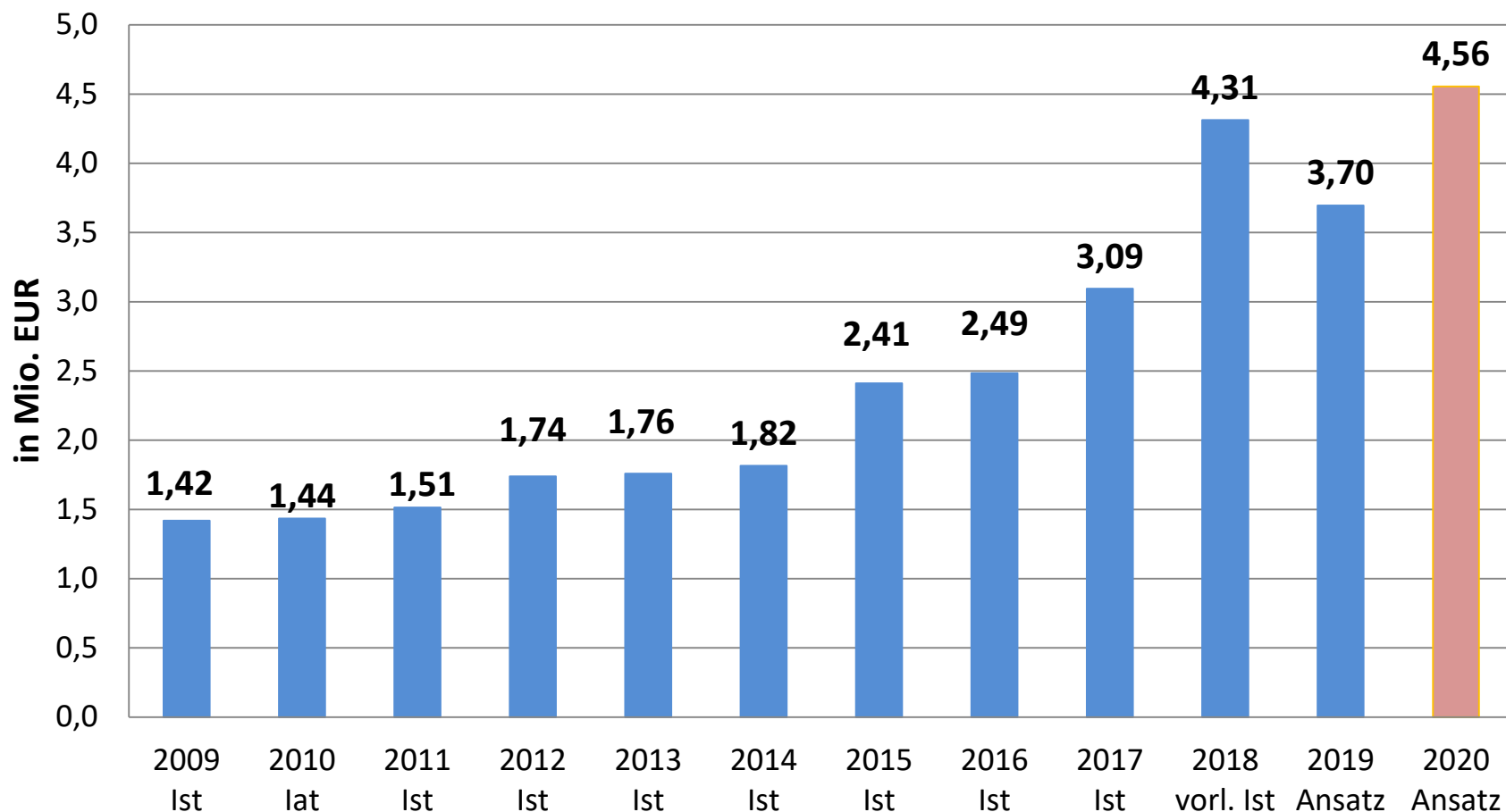
Gewerbesteuer mit **fiktiven** Hebesätzen



Einkommensteueranteil



Umsatzsteueranteil

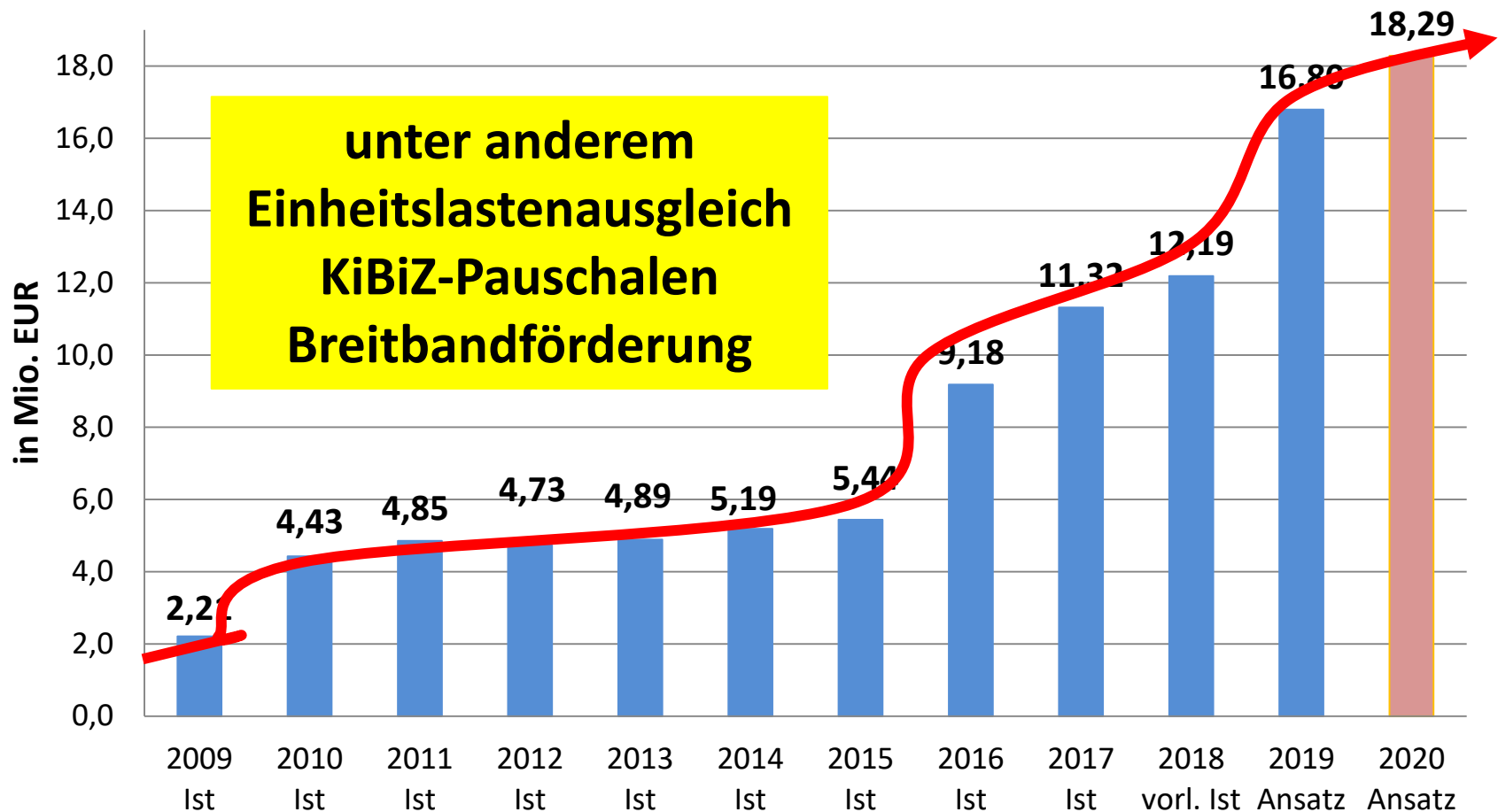


Sonstige Steuern

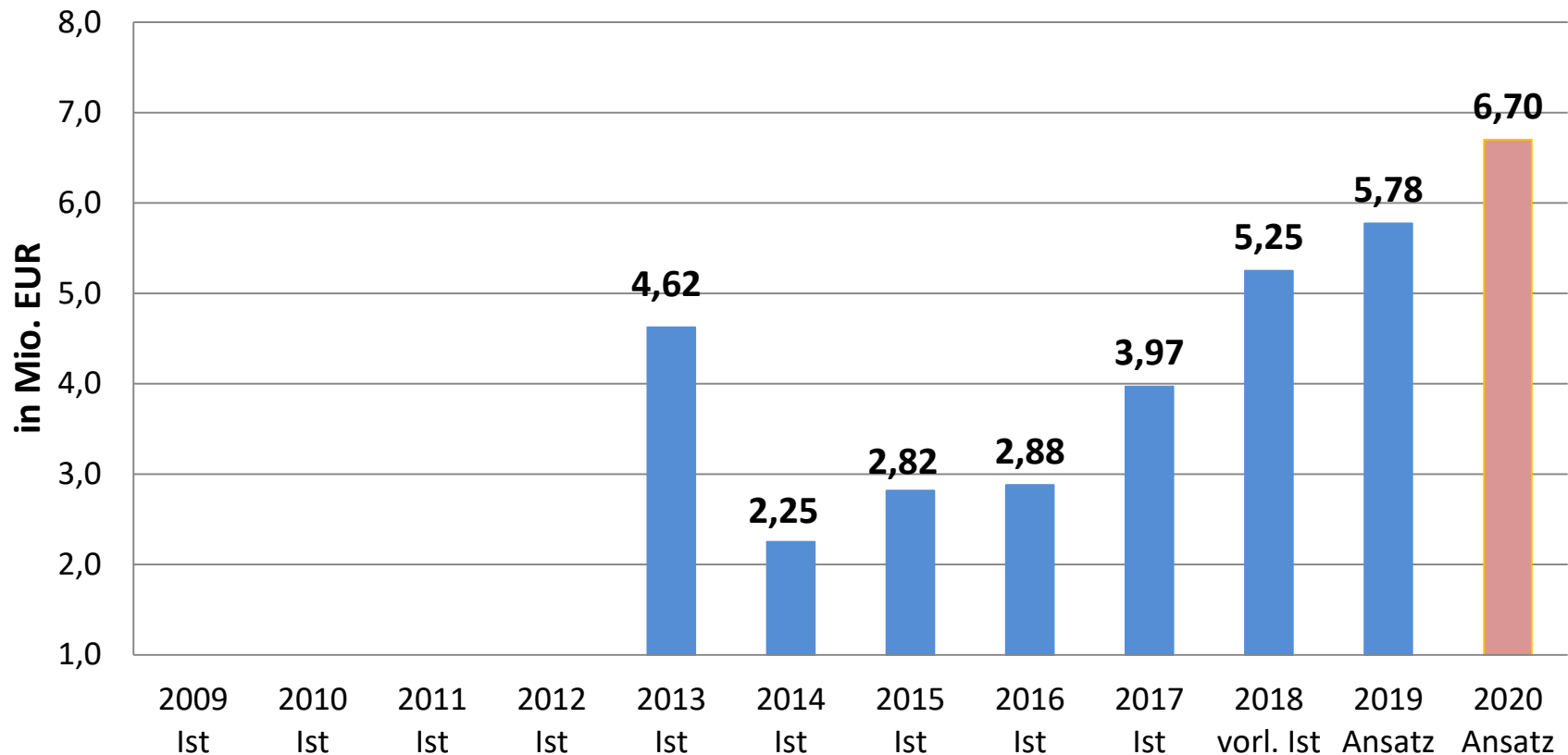
Vergnügungssteuer	135.700 €
Grundsteuer A	74.000 €
Hundesteuer	52.950 €


Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und Umlagen



Erstattung Einheitslasten (ELAG) (in Zuwendungen enthalten)



<u>Sonstige Zuwendungen</u>	9.442.100 €
	
Kibiz-, Betreuungspauschalen	4.960.000 €
Betreuung OGS, Grundschulen	518.000 €
Jugendfreizeitstätte, BuT	68.000 €
Kapitalisierung Lehrerstellen	54.600 €
Netzwerk Frühe Hilfen	12.500 €
Aufwands-/Unterhaltungspauschale	228.000 €
Breitbandausbau	3.600.000 €



Zuwendungen und Umlagen

Sonstige Zuwendungen

Schlüsselzuweisungen

0 €

Aufgabenbelastung Verl

lt. vorläufiger Modellrechnung 2020


37.286.578 €


./.. Steuerkraft der Stadt Verl

98.034.946 €

Finanzüberhang

60.748.368 €

<u>Sonstige Transfererträge</u>	883.000 €
	
Ersatz UMA's	600.000 €
Ersatz von Sozialleistungen i.v.E.	250.000 €
Ersatz von Sozialleistungen a.v.E.	33.000 €

<u>Sonstige Erträge</u>	12.500.597 €
	
Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	4.298.600 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.037.150 €
Kostenerstattungen und -umlagen	2.564.045 €
Sonstige ordentliche Erträge	4.091.802 €
Finanzerträge	509.000 €

Gesamterträge

Ertragsarten	Ansatz 2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR	Anteil
Steuern und ähnliche Abgaben	70.683.700	72.409.650	70%
Zuwendungen und allg. Umlagen	16.798.365	18.286.045	18%
Sonstige Transfererträge	993.000	883.000	1%
Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	4.313.900	4.298.600	4%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	907.450	1.037.150	1%
Kostenerstattungen und -umlagen	2.776.735	2.564.245	2%
Sonstige ordentliche Erträge	3.898.470	4.091.802	4%
aktivierte Eigenleistungen	0	100.690	0%
Ordentliche Erträge	100.371.620	103.671.182	100%
Finanzerträge	508.492	509.000	0%
Außerordentliche Erträge	0	0	0%
Summe aller Erträge	100.880.112	104.180.182	100%

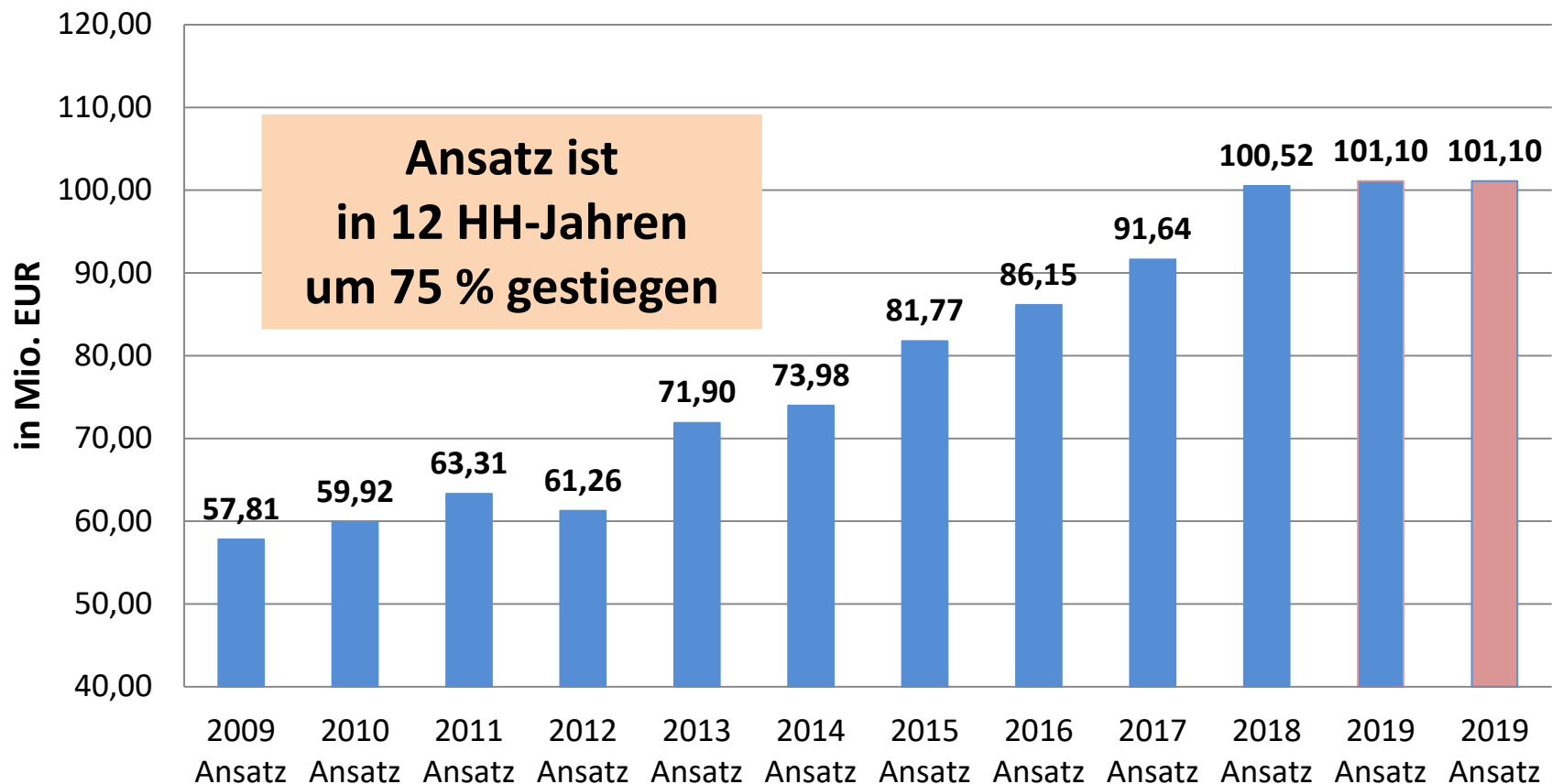
Mehr an Erträgen in 2020 zu 2019

3.300.070 €

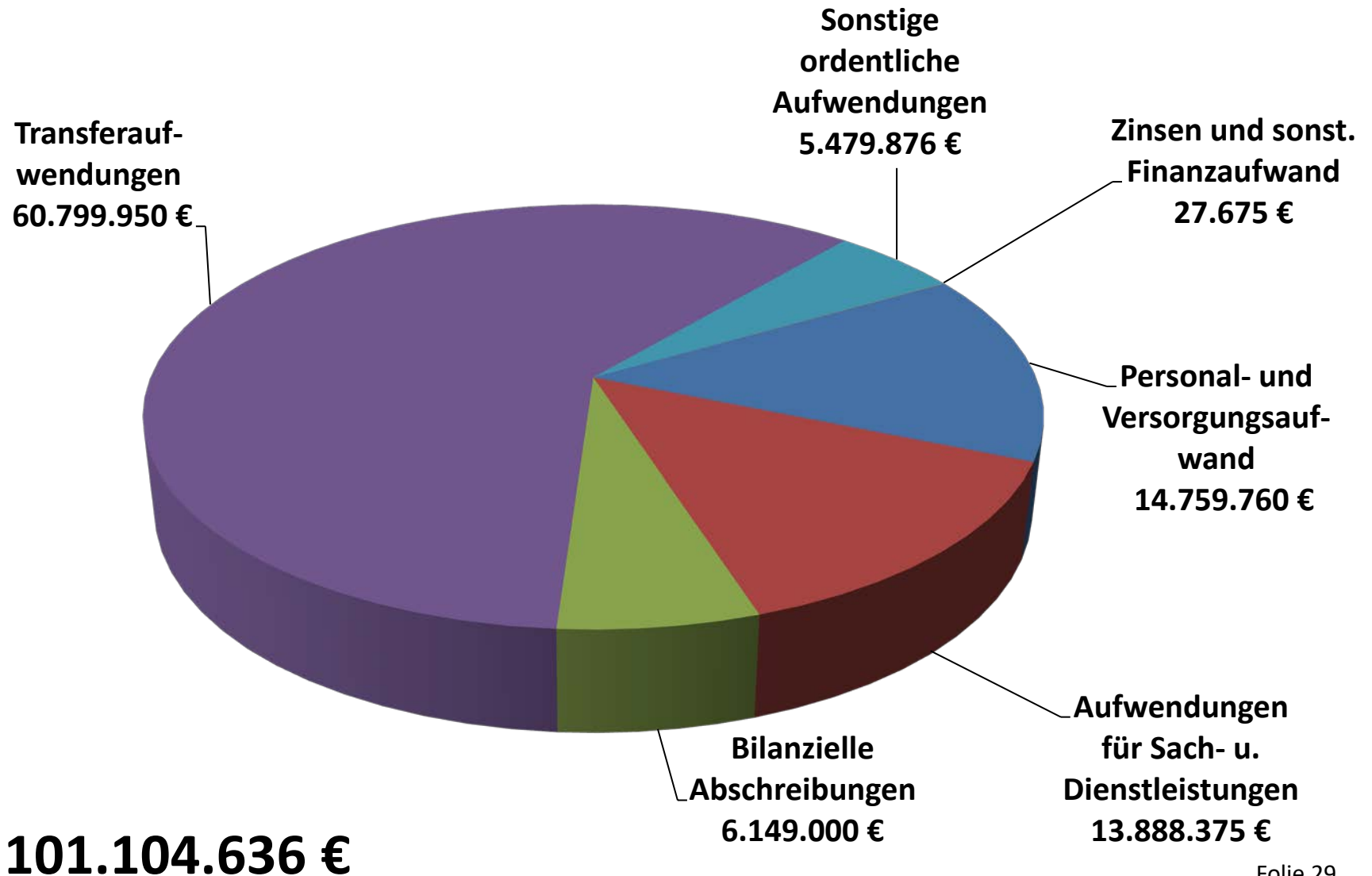
Aufwendungen

101.104.636 €

Aufwandssummen nach Verabschiedung bzw. in 2020 nach Einbringung der Haushaltspläne (Ansatz)

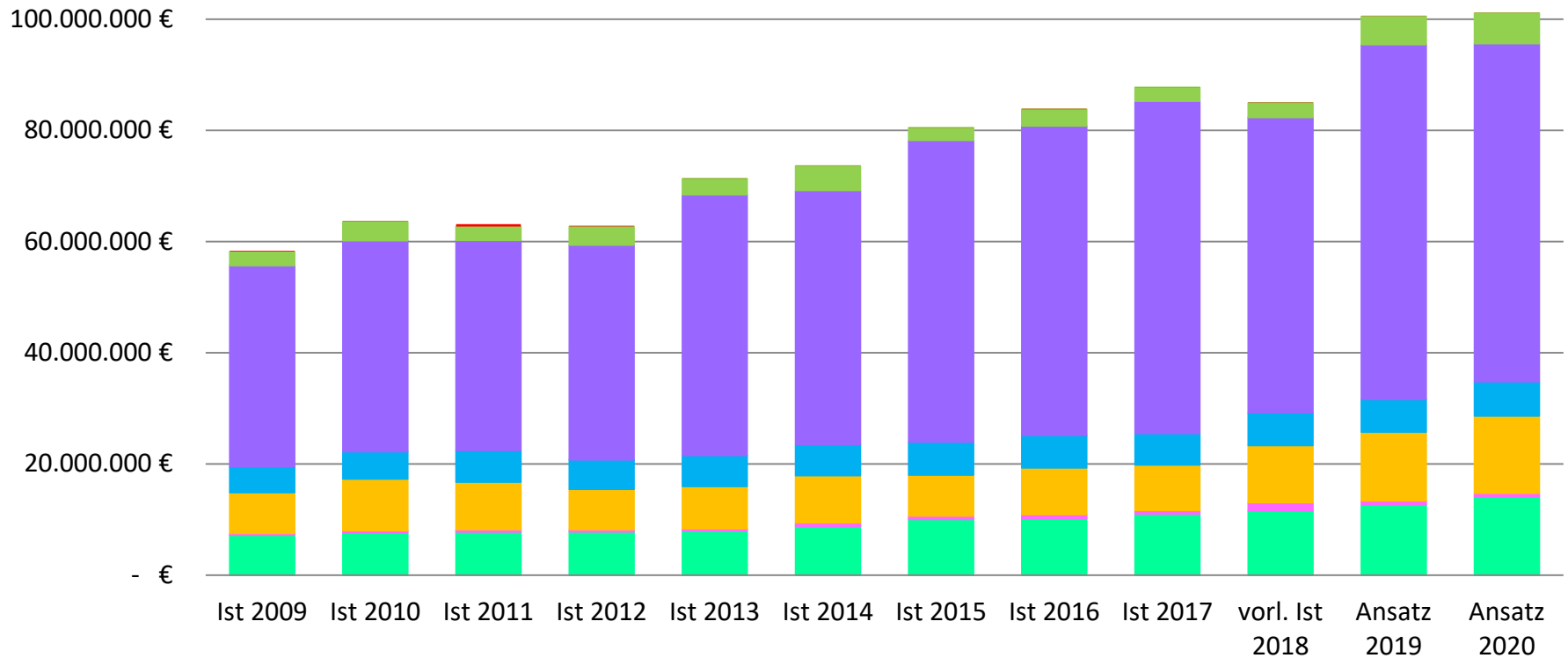


Aufwendungen 2020





Wesentliche Aufwendungen



Personalaufwendungen

Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen

Transferaufwendungen

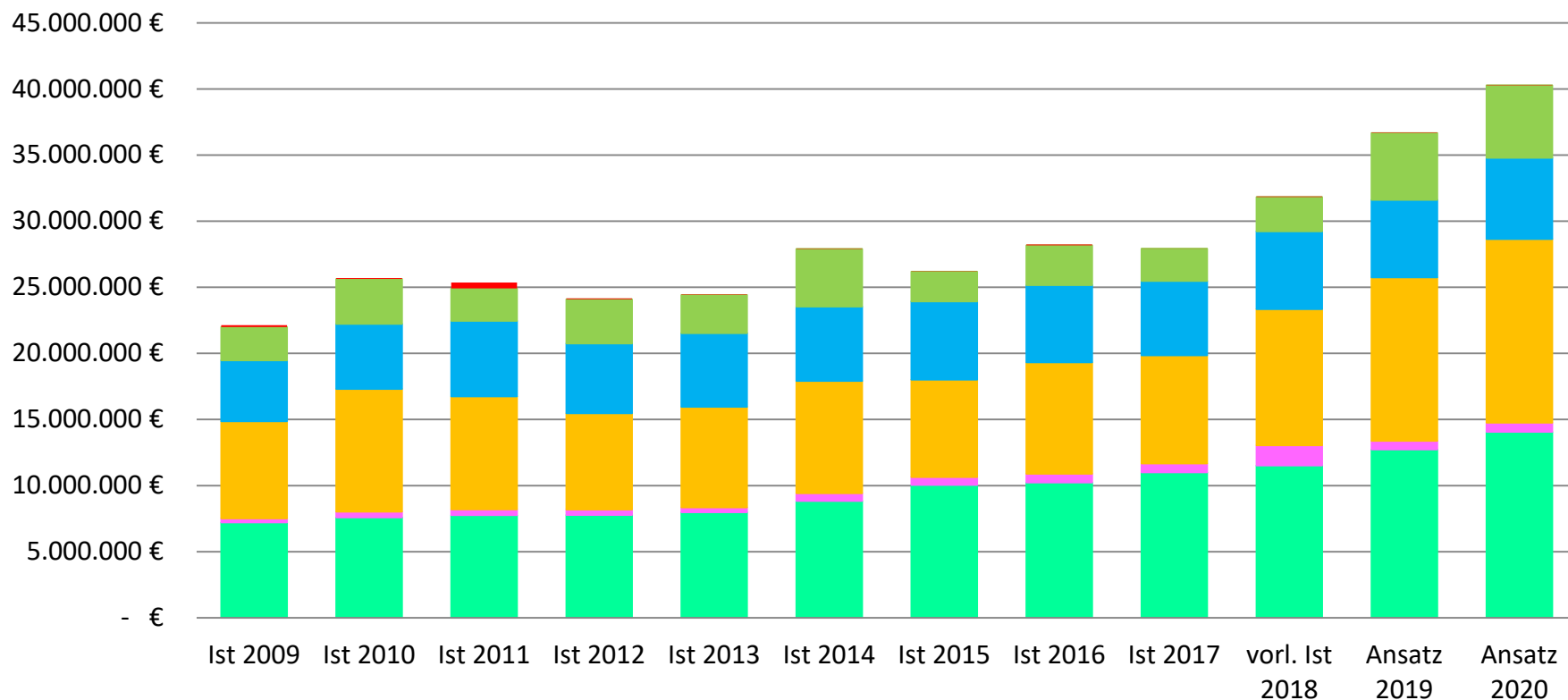
Zinsen u. sonst. Finanzaufw.

Versorgungsaufwendungen

Bilanzielle Abschreibungen

Sonst. ordentl. Aufwendungen

Wesentliche Aufwendungen (ohne Transferaufwendungen)



 Personalaufwendungen

 Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen

 Sonst. ordentl. Aufwendungen

 Versorgungsaufwendungen

 Bilanzielle Abschreibungen

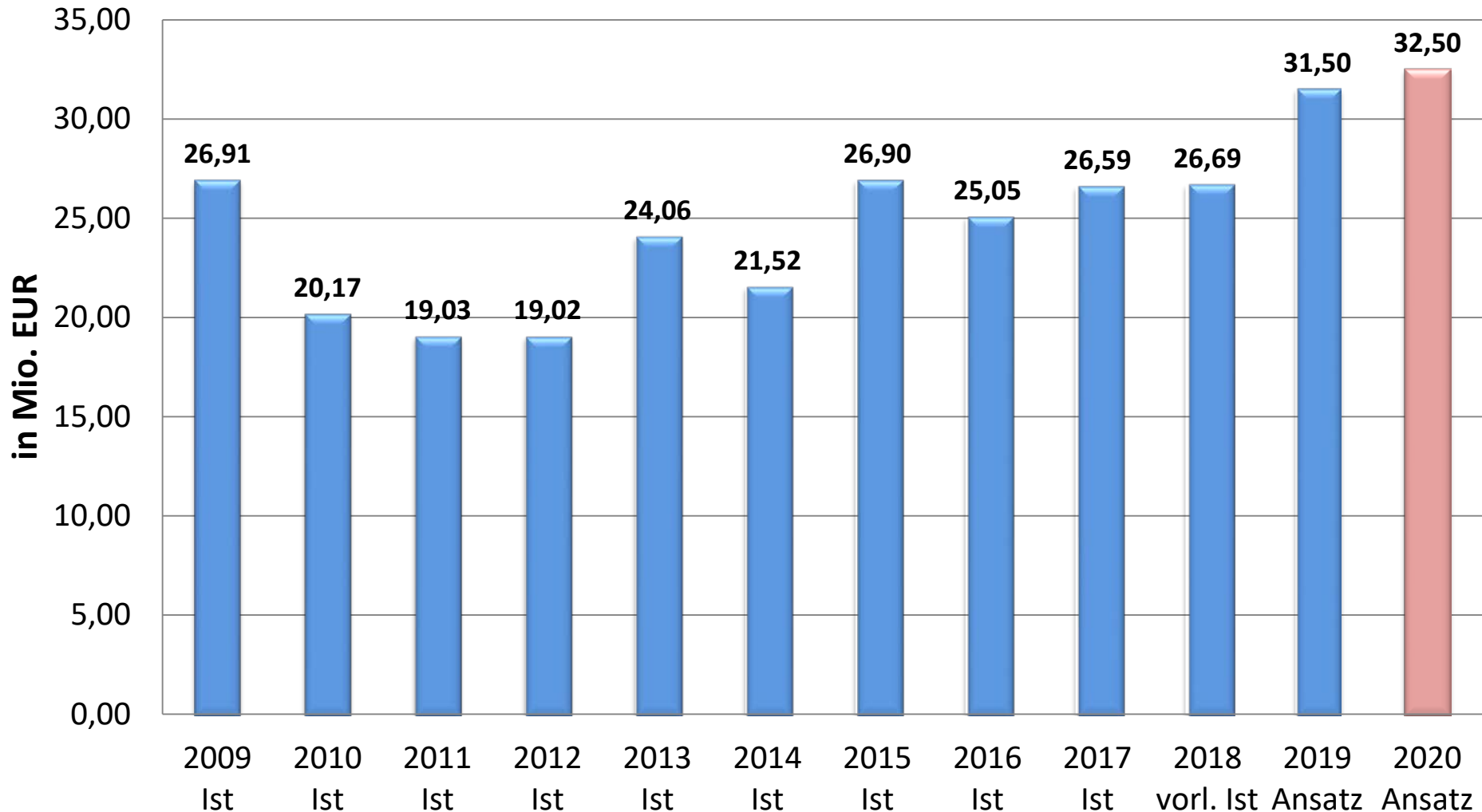
 Zinsen u. sonst. Finanzaufw.



Transferaufwendungen

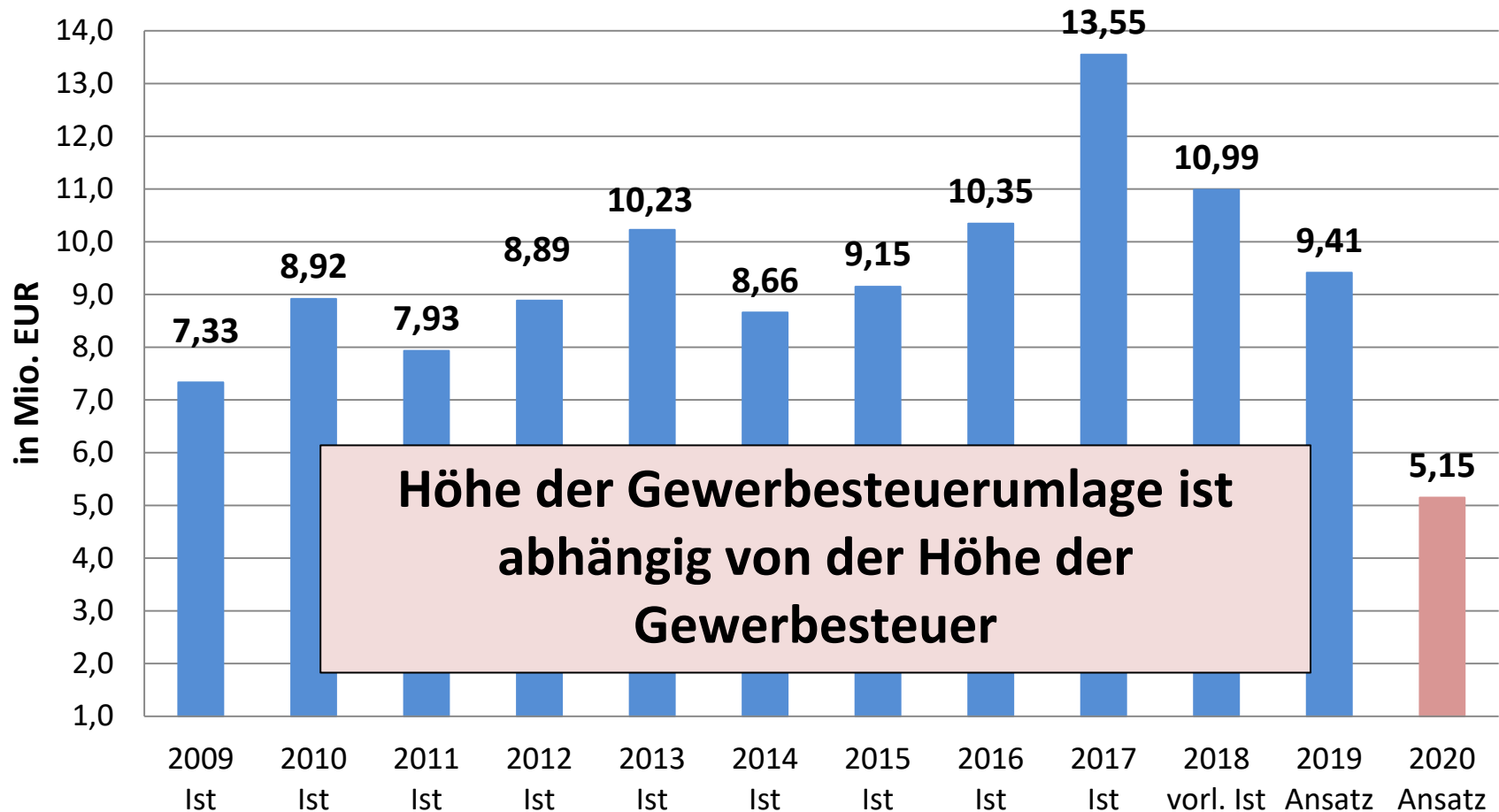
1. Kreisumlage	32.500.000 €	53%
2. Gewerbesteuerumlage	5.148.000 €	8%
3. Betriebskostenzuschüsse Kitas	7.300.000 €	12%
4. Transferaufwendungen für Asylbewerber	845.000 €	1%
5. Zuschuss zum Breitbandausbau	4.000.000 €	7%
6. Sonstige Transferaufwendungen	11.006.950 €	18%

Entwicklung der Kreisumlage

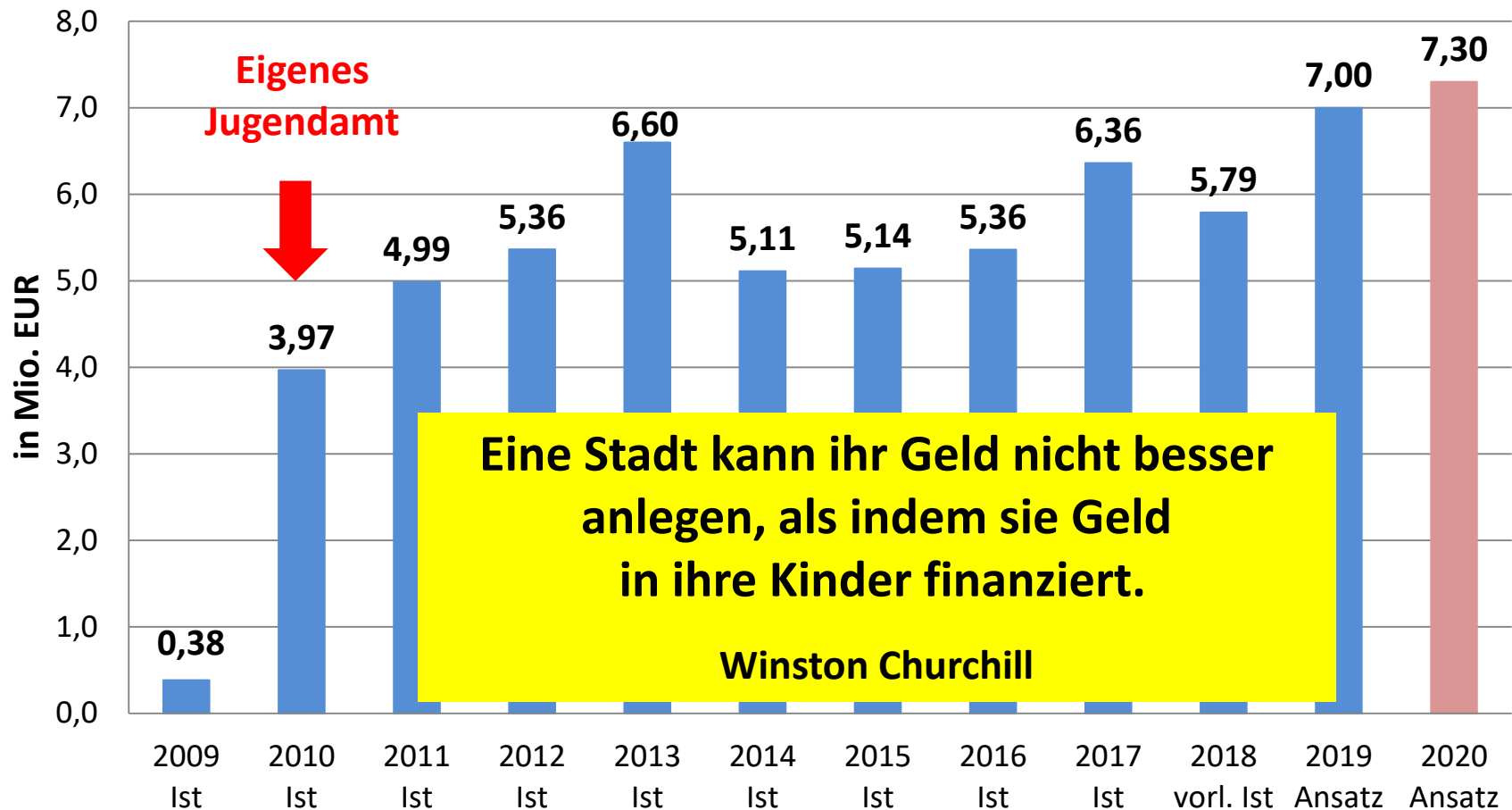


Transferaufwendungen

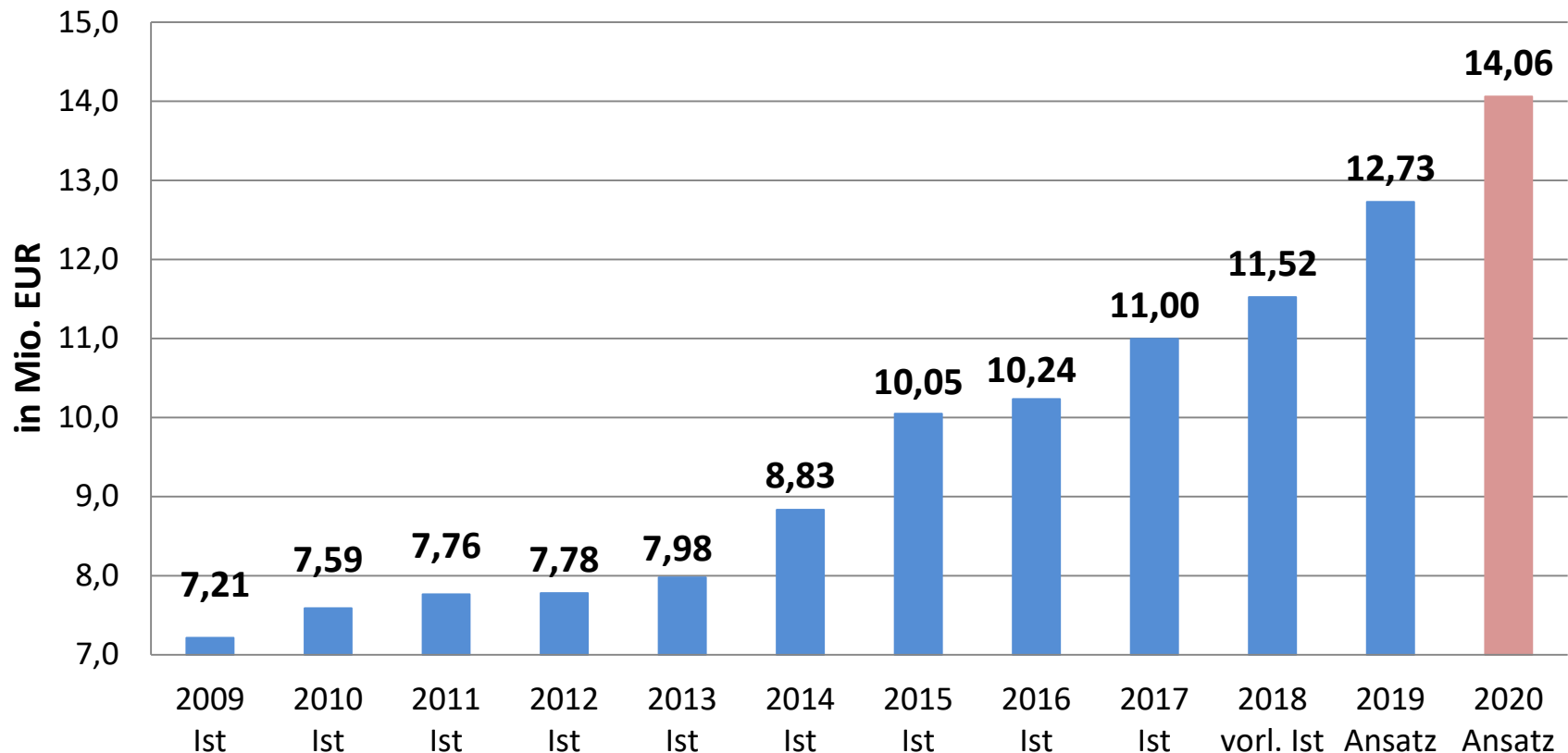
Gewerbesteuerumlage / Fonds dt. Einheit



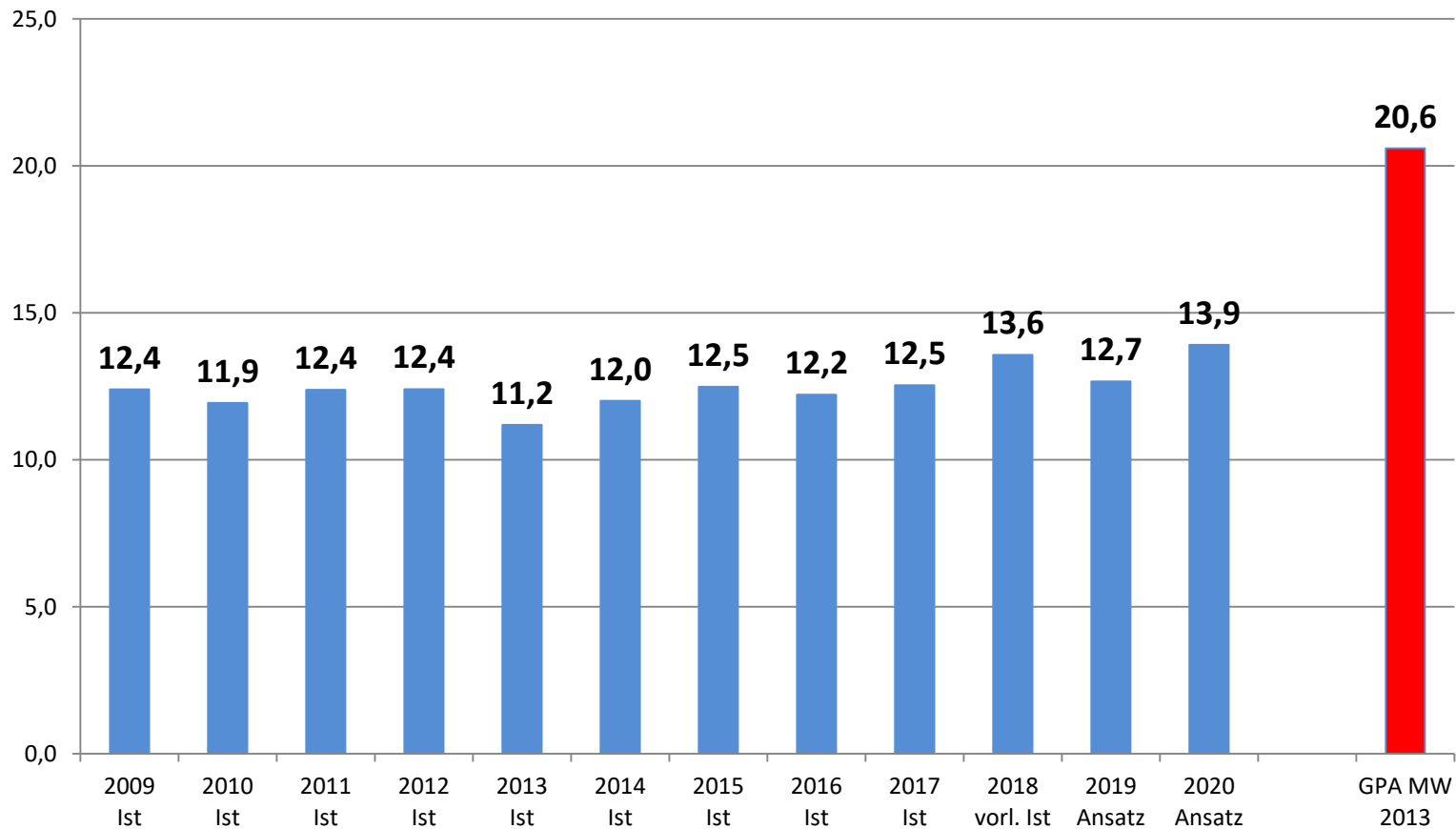
Zuschüsse an Kita-Träger



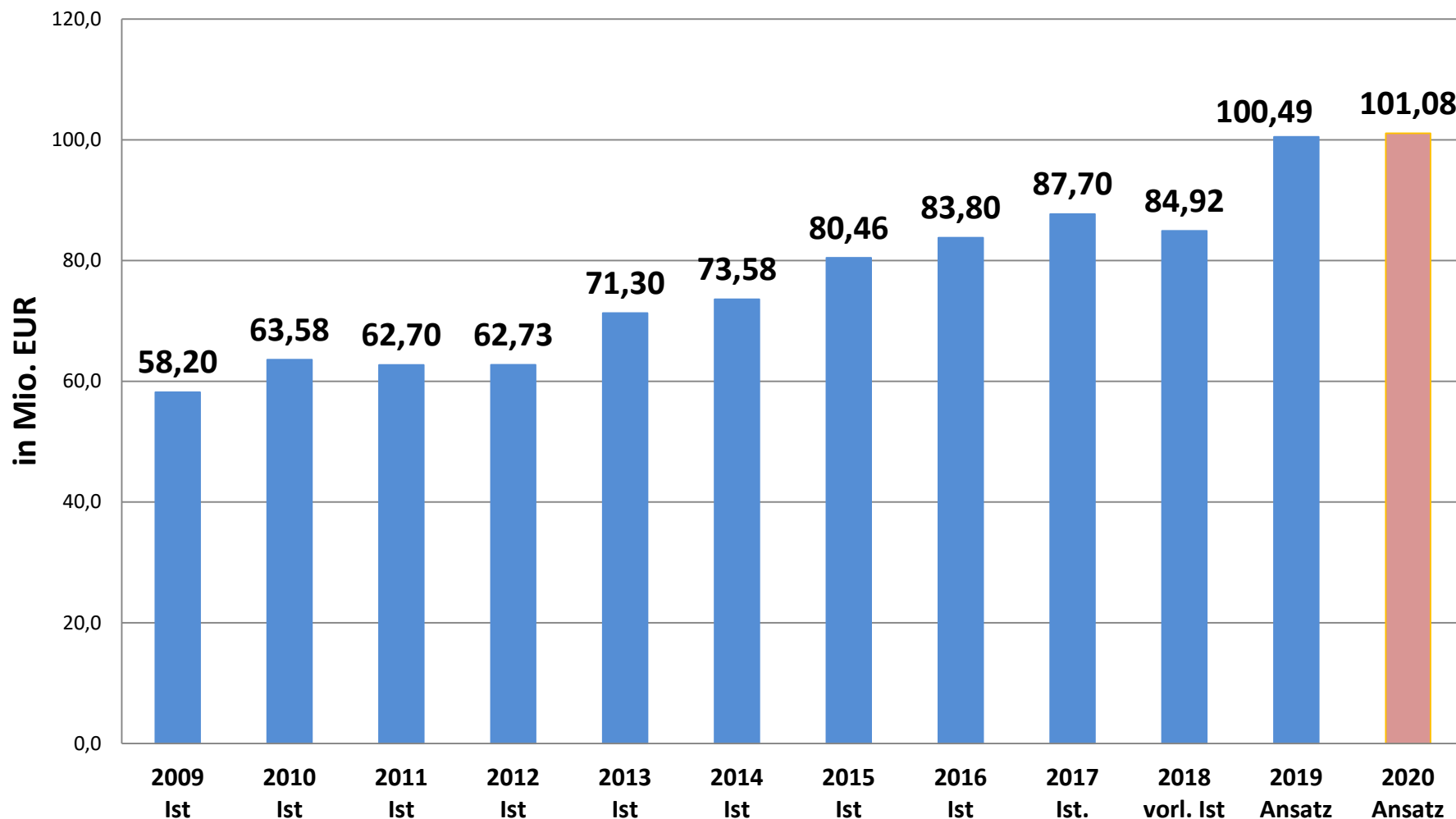
Personalaufwendungen incl. Rückstellungen (ohne Versorgungsaufwendungen)



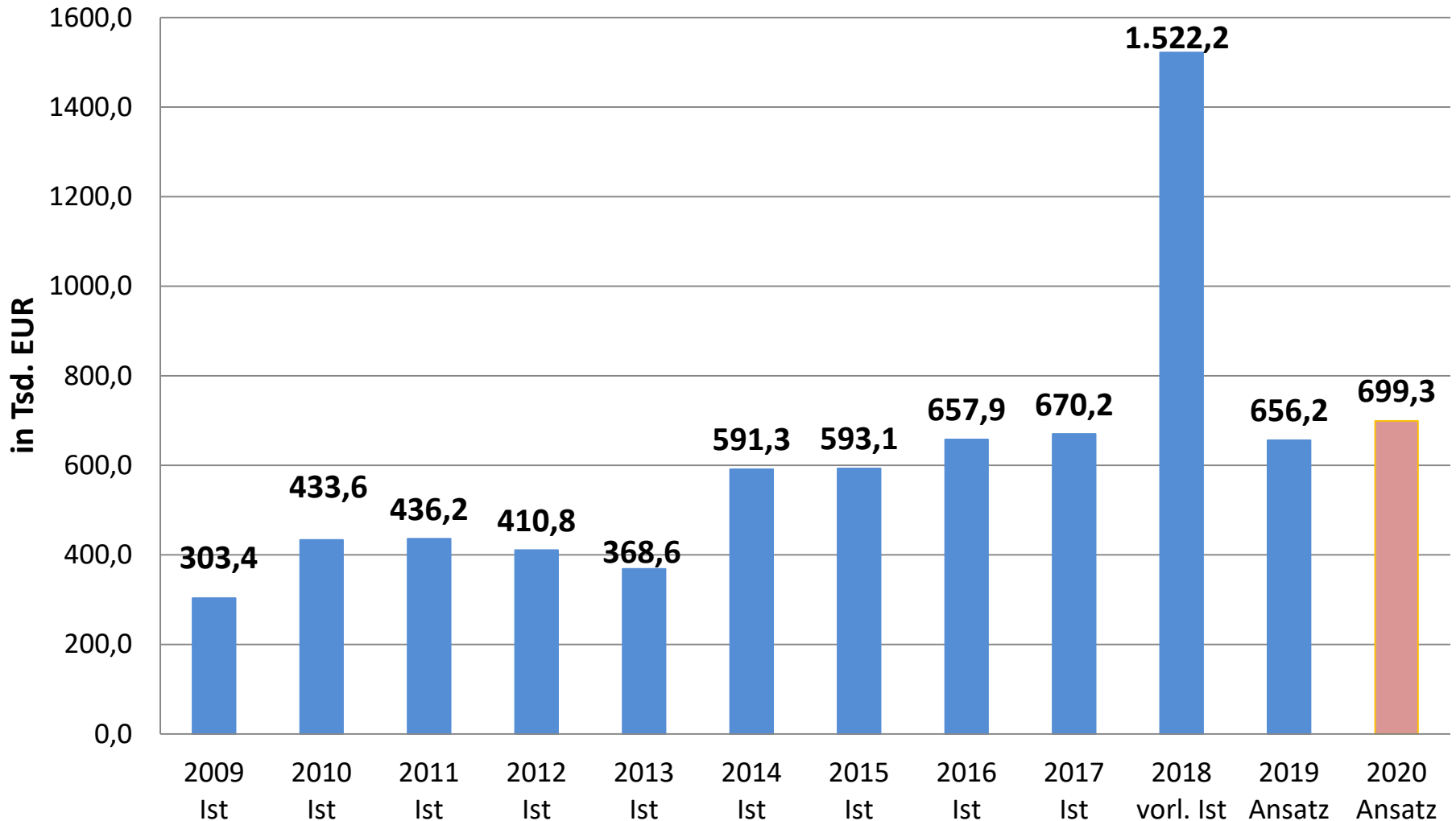
Personalintensität



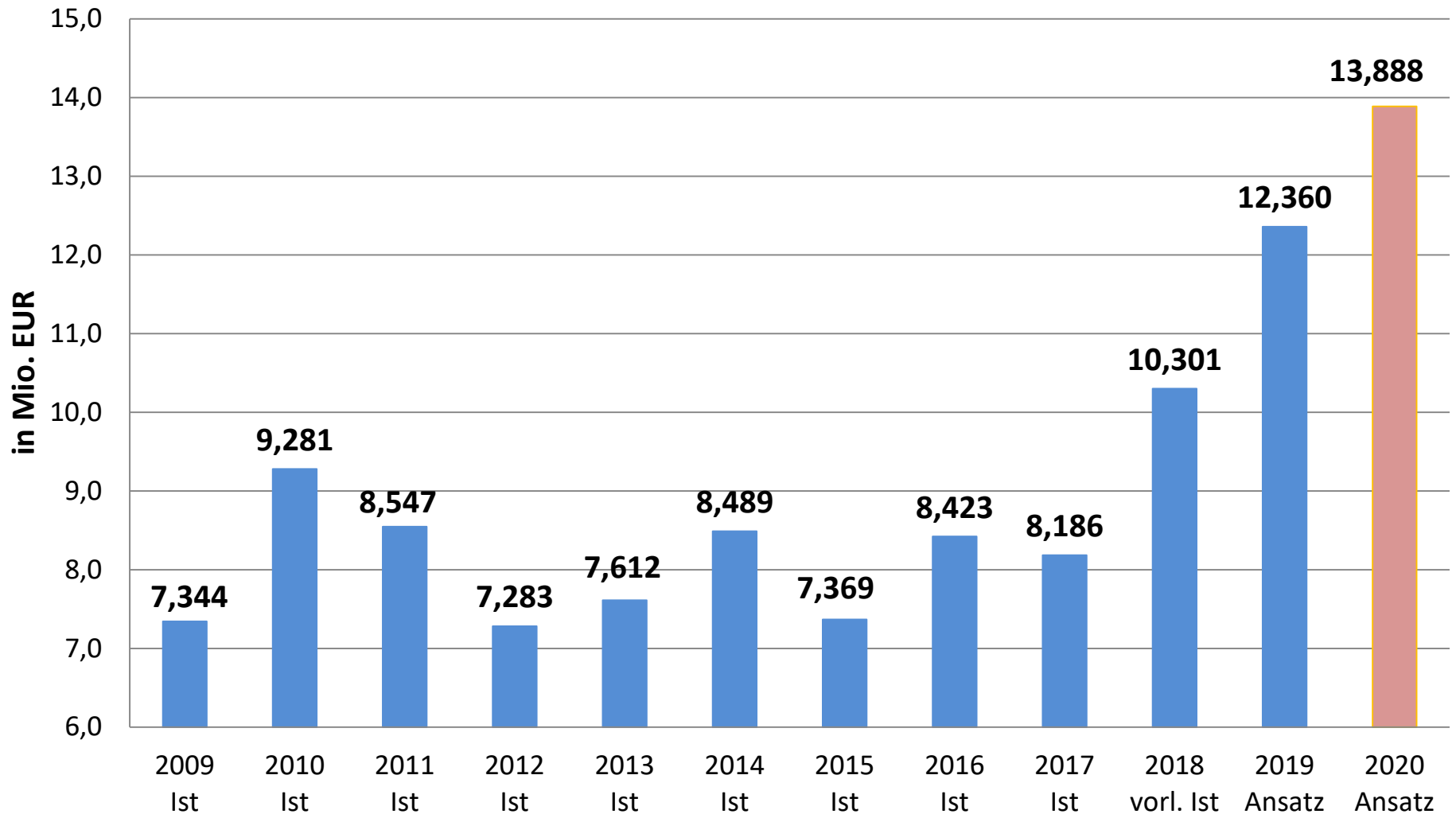
Ordentliche Aufwendungen



Versorgungsaufwendungen



Sach- und Dienstleistungen



Sach- und Dienstleistungen

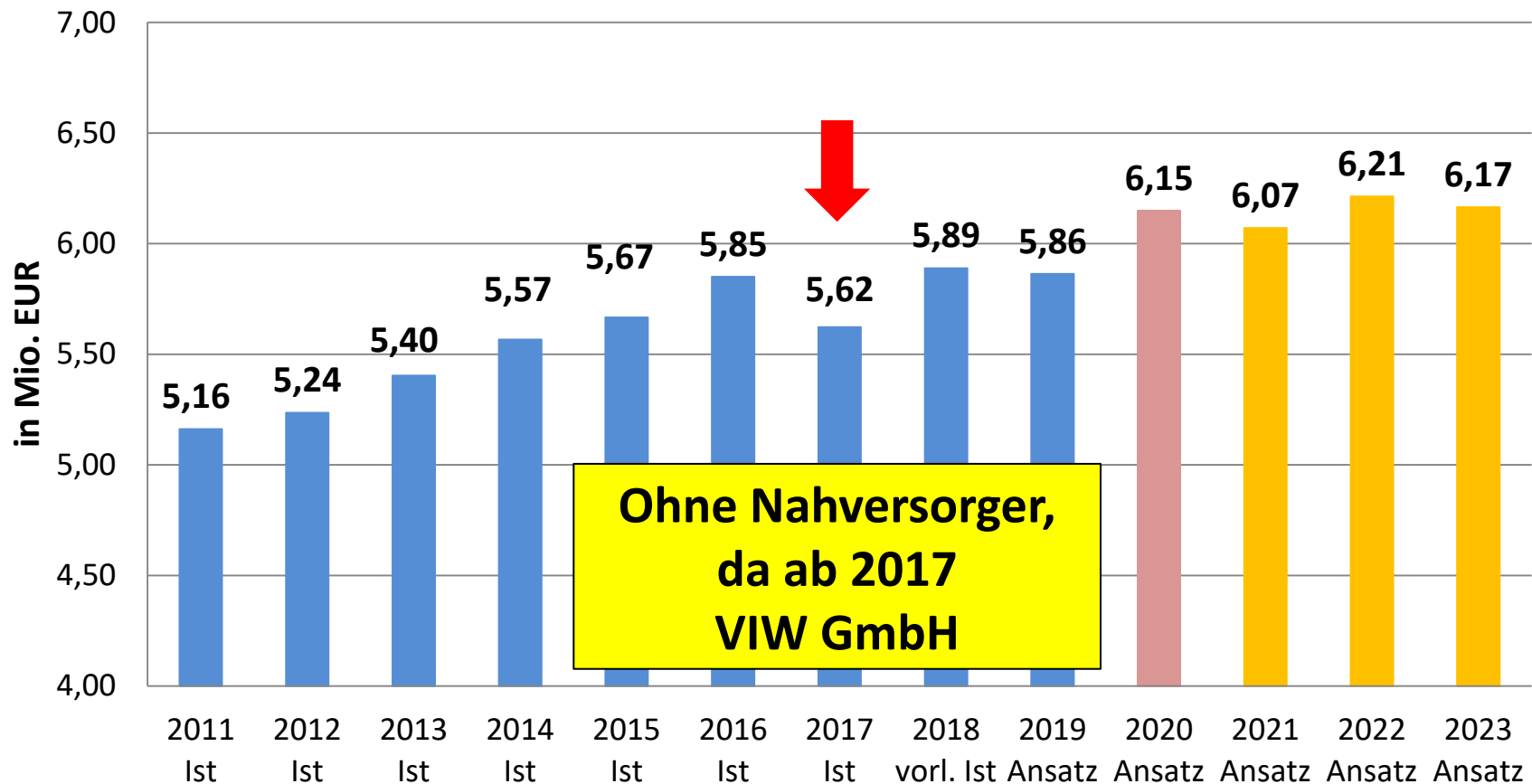
Sach- und Dienstleistungen	Ansatz 2019	Ansatz 2020
	in EUR	in EUR
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.522.000 €	1.950.000 €
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	500 €	500 €
Erstattungen für Aufwendungen	563.150 €	667.100 €
Bewirtschaftungskosten	4.806.775 €	6.227.825 €
Unterhaltung von Fahrzeugen	184.100 €	193.100 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	173.800 €	177.800 €
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	137.300 €	141.400 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	823.000 €	868.500 €
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	410.960 €	421.000 €
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.738.050 €	3.241.150 €
	12.359.635 €	13.888.375 €

Gebäudemanagement 3,8 Mio. €



Bilanzielle Abschreibungen (AfA)

AfA auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände



Sonstige ordentl. Aufwendungen



Stadt Verl
Ein guter Grund.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ansatz 2019	Ansatz 2020
	in EUR	in EUR
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	371.750 €	393.230 €
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.133.200 €	1.173.650 €
Geschäftsaufwendungen	547.000 €	599.600 €
Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	656.550 €	664.004 €
Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen	- €	- €
Werteveränderungen bei Vermögensgegenständen	2.200.000 €	2.500.000 €
Besondere ordentliche Aufwendungen	- €	- €
Weitere besondere ordentliche Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	149.420 €	149.392 €
	5.057.920 €	5.479.876 €

Gesamtaufwendungen

Aufwandssarten	Ansatz 2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR	Anteil
Personalaufwendungen	12.728.510	14.060.490	14%
Versorgungsaufwendungen	656.180	699.270	1%
Aufwendg. f. Sach- u. Dienstleistg.	12.359.635	13.888.375	14%
Bilanzielle Abschreibungen	5.863.200	6.149.000	6%
Transferaufwendungen	63.823.500	60.799.950	60%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.057.920	5.479.876	5%
Zinsen und sonst. Finanzaufwendg.	27.675	27.675	0%
Summe aller Aufwendungen	100.516.620	101.104.636	100%

Mehr an Aufwendungen in 2020 zu 2019

588.016 €

Gesamtfinanzplan

Investive Einzahlungen

8.781.601 €

Investive Einzahlungen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.420.000	5.761.101
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.506.000	2.520.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0
Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	100.000	500.500
Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0
	6.026.000	8.781.601

Zuwendungen für Investitionen

Investitionspauschale Land NRW	1.476.000 €
Schul-/Bildungspauschale	858.151 €
Sportpauschale	76.400 €
Feuerschutzpauschale	65.000 €
Erschließungsbeiträge *)	500.000 €
Ausstattung der Bibliothek	326.000 €
Städtebaufördg. Freizeitgel. Schmiedestrang	1.170.000 €
Landeszuweisung Buswartehäuser	1.189.550 €
Landeszuweisung Geh-/Radweg Paderborner Str.	600.000 €

*) keine Beiträge für Straßenausbau

Gesamtfinanzplan

Investive Auszahlungen

40.410.300 €

Investive Auszahlungen

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2019 in EUR	Ansatz 2020 in EUR
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.200.000	8.301.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.037.000	25.607.400
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.080.800	5.376.900
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.842.000	1.125.000
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0
	41.159.800	40.410.300



Investitionen (Beispiele)

Bezeichnung	Ansatz 2020	VE	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Rathuserweiterung	1.050.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Neubau Bau- und Wertstoffhof	4.354.320 €	0 €	32.000 €	0 €	0 €
DRK-Heim	1.944.640 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Feuerwehrgerätehaus Kaunitz	1.550.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Erweiterg. Gesamtschule	500.000 €	15.000.000 €	2.000.000 €	12.000.000 €	1.000.000 €
Neubau Kita Sürenheide	2.750.000 €	0 €	1.050.000 €	0 €	0 €
Freizeitgelände Schmiedestrang	2.250.000 €	500.000 €	500.000 €	0 €	0 €
Erwerb von Grundstücken	8.000.000 €	0 €	8.000.000 €	8.000.000 €	8.000.000 €
Bürmsche Wiese	1.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Buswartehäuser	1.321.940 €	754.700 €	754.700 €	0 €	0 €
Geh-/Radweg Paderborner Str.	1.000.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Umbau Bergstr. Innerorts	1.600.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Rolandstraße	50.000 €	1.350.000 €	1.350.000 €	0 €	0 €

Darlehen

Aufnahme von Darlehen für Investitionen

Gute Schulen 2020

- 331.773 €

Keine Kassenkredite in 2020 vorgesehen!

Finanzentwicklung

Finanzentwicklung

Entwicklung der liquiden Mittel	Vorläufiges Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
	€	€	€	€	€	€
Anfangsbestand	91.002.748	56.321.569	45.000.000	20.258.440	14.755.656	-47.187
+/- Änderungen	-34.681.179	-11.321.569	-24.741.560	-5.502.784	-14.802.843	-4.007.632
= Liquide Mittel	56.321.569	45.000.000	20.258.440	14.755.656	-47.187	-4.054.819

Entsprechend der Anlagerichtlinie wurde ein Betrag von

40 Mio. €

angelegt.



Entsprechend der Anlagerichtlinie wurde ein Betrag von

10 Mio. €

angelegt.

Ausgleichsrücklage

Entwicklung der Ausgleichsrücklage	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Vorläufiges Ergebnis 2018
	€	€	€	€	€
Anfangsbestand	51.887.697	54.693.869	57.371.648	66.316.602	73.910.781
+/- Änderungen	2.806.172	2.677.779	8.944.954	7.594.179	16.036.322
= Endbestand	54.693.869	57.371.648	66.316.602	73.910.781	89.947.103
Zuführung Allgem. Rücklage	0	0	1.825.508	15.108.041	0

Die Höhe der Ausgleichsrücklage war bis zum 31.12.2018 gemäß §75 Abs. 3 GO NRW a.F. auf maximal 1/3 des Eigenkapital beschränkt. Seit dem 01.01.2019 können Überschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand von mind. 3 % der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweist. Die neue Regelung kann erstmalig auf das Jahresergebnis 2018 angewendet werden.

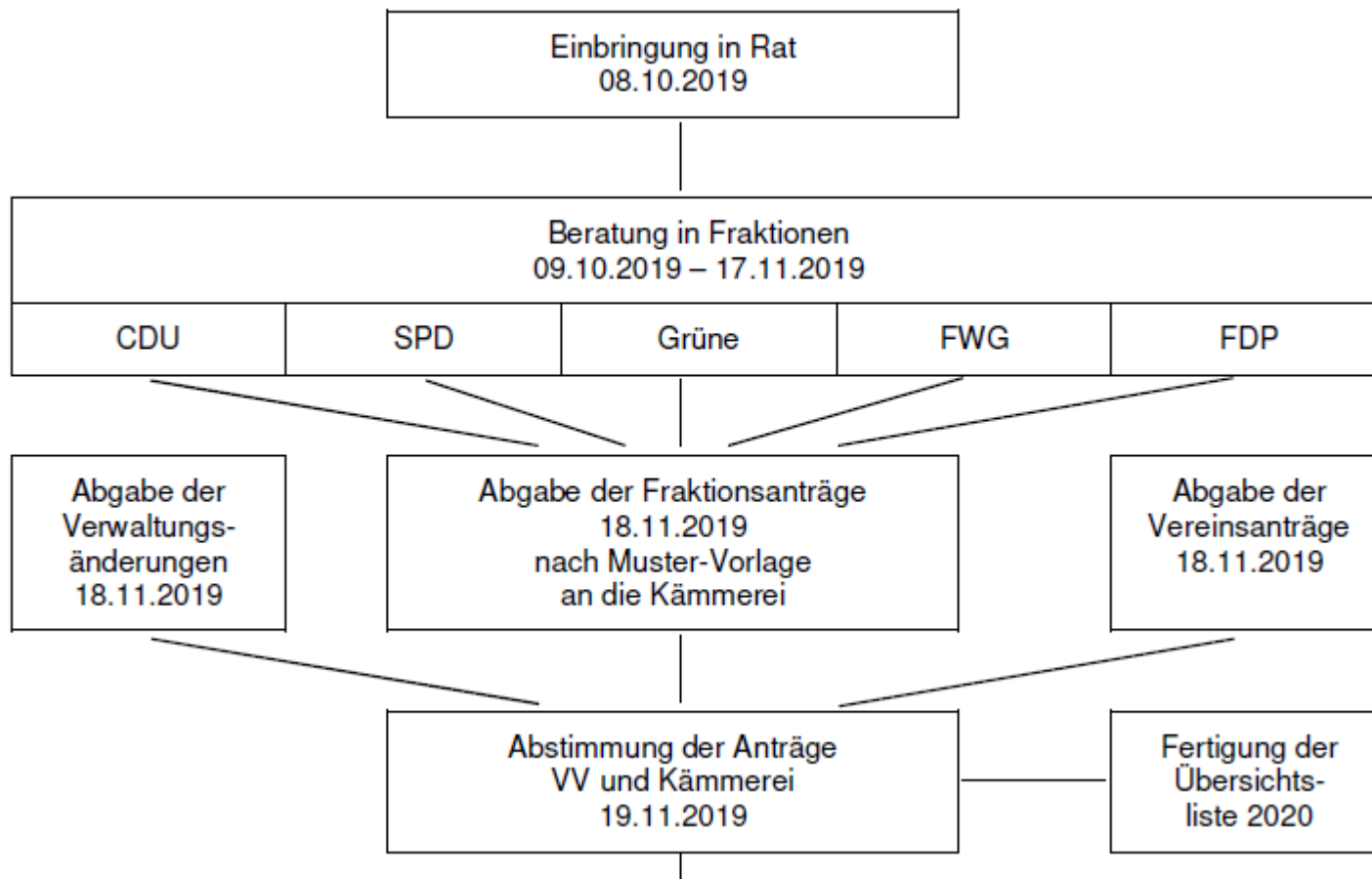
Haushaltsplan 2020

Gesamtergebnisplan in EURO		Gesamtfinanzplan in EURO	
Erträge	103.671.182	Einzahlungen	98.950.587
Aufwendungen	101.076.961	Auszahlungen	92.050.944
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.594.221	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.899.643
		<u>Investitionen</u>	
Finanzerträge	509.000	Einzahlungen	8.781.601
Finanzaufwendungen	27.675	Auszahlungen	40.410.300
Finanzergebnis	481.325	Saldo aus Investitionstätigkeit	-31.628.699
Jahresergebnis (Überschuss)	3.075.546	Finanzmittel-Fehlbetrag	-24.729.056
		Kreditaufnahmen	331.773
		Rückflüsse v. Ausleiher	116.723
		Gewährung von Darleh	461.000
Verpflichtungsermächtigungen	19.889.700	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-12.504

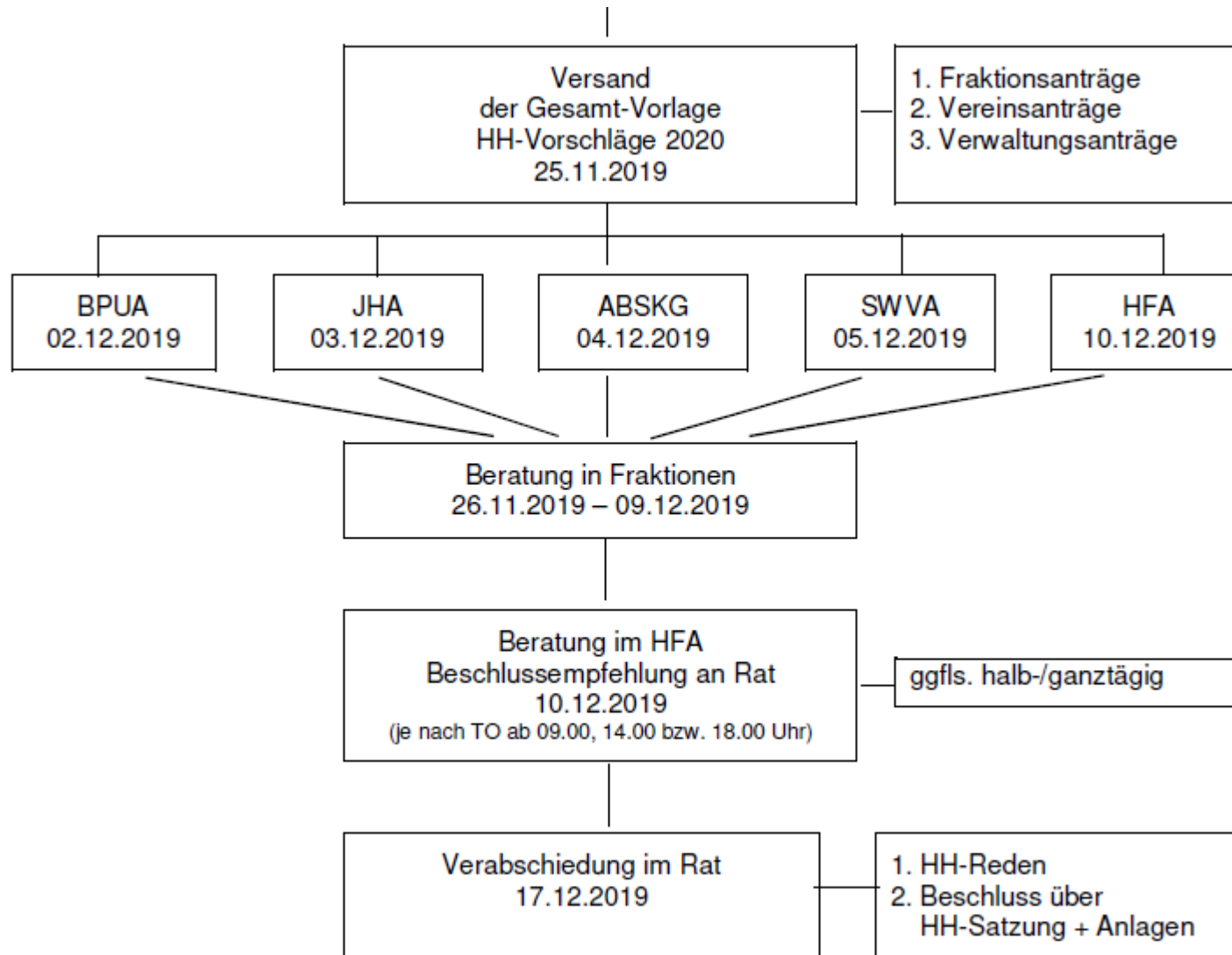
- Haushalt ist ausgeglichen und solide aufgestellt
- Gewerbesteueransatz liegt bei **50,0 Mio. €**
- Kreisumlage steigt von **31,5 Mio. €** auf **32,5 Mio.€**
- Solidarumlage wurde nicht berücksichtigt
- Hohes Investitionsniveau in 2020 und Folgejahre
- Abfluss liquider Mittel **24,7 Mio. €**
- Gute Liquiditätslage mit **20,3 Mio. €** Ende 2020 bzw. **14,8 Mio. €** Ende 2021 (trotz Spezialfonds)
- letzte Kreditaufnahme nur für das Programm „Gute Schulen 2020“ geplant

Haushaltsplan 2020 - Beratung

Ablauf der Beratungen für den Haushalt 2020



Haushaltsplan 2020 - Beratung



Vielen Dank

Für Ihre Aufmerksamkeit!