

# Informationsveranstaltung

Vorstellung, Erklärung, Diskussion:  
- Finanzplanung in der Verwaltung  
- Haushaltsentwurf 2019

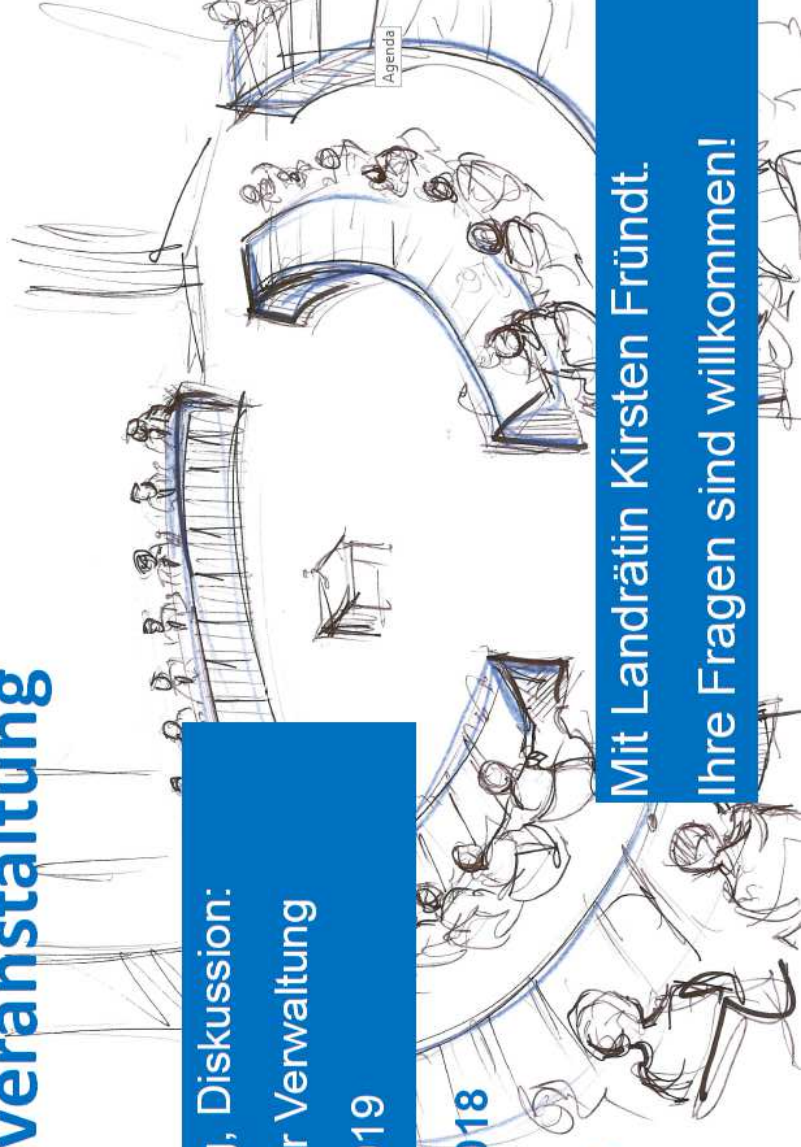
**Donnerstag, 06.12.2018  
um 19 Uhr**

**im Tagungsgebäude**

**Kreisverwaltung**

**Marburg-Cappel**

**Mit Landrätin Kirsten Fründt.  
Ihre Fragen sind willkommen!**



## 2 Agenda

- **Begrüßung durch Frau Landrätin Fründt**
- **Haushaltsplanung bei Gemeinden, Städten und Landkreisen**
  - Was ist ein Haushaltsplan?
  - Welche Bestandteile/Anlagen hat der Haushaltsplan?
  - Was wird in einer Haushaltssatzung festgelegt?
- **Unser Kreishaushalt 2019**
  - Wie kommt der Haushaltsplan 2019 zustande?
  - Welche Einnahmen und Ausgaben hat der Landkreis?
- **Investitionsvorhaben im Kreishaushalt 2019**
- **Ihre Fragen, Kommentare, Anregungen**

LANDKREIS



MARBURG  
BIEDENKOPF

# Begrüßung



LANDKREIS



MARBURG  
BIEDENKOPF

# Haushaltsplanung bei Gemeinden, Städten und Landkreisen



## 5 Was ist ein Haushaltsplan?

- **gesetzliche Grundlagen: Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Finanzausgleichsgesetz ...**
- **ist für jedes Jahr aufzustellen (Doppelhaushalt ist möglich)**
- **Planungsinstrument**
  - **ermächtigt den Kreisausschuss Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen**
  - **grundsätzlich Wirkung nach innen (bindet die Verwaltung)**
  - **es können keine Ansprüche aus dem Haushaltsplan abgeleitet werden**
- **Politische Programmfunktion**
  - **Prioritäten der Aufgabenerfüllung werden festgelegt**
- **Gesamtwirtschaftliche Funktion**
  - **Transparenz und Vergleichbarkeit öffentlicher Haushalte**



## 6 Welche Bestandteile hat ein Haushaltsplan?

Gesamthaushalt	Ergebnishaushalt	Erträge (Einnahmen), Aufwendungen (Ausgaben)
	Finanzhaushalt	Einzahlungen und Auszahlungen
Teilhaushalte	Teilhaushalte des Ergebnishaushaltes	nach Fachbereichen/ Stabsstellen sortiert, z.B. <ul style="list-style-type: none"> <li>• FB Schule und Gebäudemanagement                             <ul style="list-style-type: none"> <li>• Grundschulen</li> <li>• Gesamtschulen</li> <li>• Berufliche Schulen</li> </ul> </li> </ul> ODER nach Themen gegliedert, z.B. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Innere Verwaltung</li> <li>• Sicherheit und Ordnung</li> <li>• Schulträgeraufgaben</li> </ul>
	Teilhaushalte des Finanzhaushaltes (Investitionen)	
Stellenplan	Beamte, Beschäftigte, Erläuterungen	

7

## Welche Anlagen sind dem Haushaltsplan beizufügen?

<b>ANLAGEN</b>	Vorbericht
	5-jährige Ergebnis- und Finanzplanung
	evtl. Haushaltssicherungskonzept
	Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen
	Übersicht über Verbindlichkeiten
	Übersicht über die Budgets (Fachbereiche/Stabsstellen)
	Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen des Kreistages
	der letzte Jahresabschluss des Landkreises
	Wirtschaftspläne und neuste Jahresabschlüsse der Beteiligungen (Beteiligungsquote > 50%)
	Finanzstatusbericht

## 8 Was wird in einer Haushaltssatzung festgelegt?

- § 1 Ergebnis- und Finanzplan
  - Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen, Auszahlungen → Jahresergebnis
- § 2 Höchstbetrag der Kredite
- § 3 Höchstbetrag der Verpflichtungsermächtigungen
- § 4 Höchstbetrag der Liquiditätskredite
- § 5 Hebesätze der Kreis- und Schulumlage
  - bei Gemeinden: Hebesätze der Grund- und Gewerbesteuer
- § 6 Haushaltssicherungskonzept
- § 7 Stellenplan
- § 8 freiwillige Bestandteile



## Sonstige Fragen

### Woran erkenne ich, wie es um die Finanzen steht?

- Ergebnishaushalt
- Finanzhaushalt
- Übersicht der Verbindlichkeiten

### Darf eine Kommune sparen und wenn ja, was passiert mit dem „Sparguthaben“?

- Ja
- Sparmöglichkeiten sind begrenzt
- Rückzahlung von Krediten
- Entlastung der Bürger\*innen
- Entlastung der Städte und Gemeinden (Nachtrag 2018)

### Bedeutet der Beschluss einer Nachtragssatzung, dass die Kommune schlecht geplant hat?

- Nein
- Haushaltsplanung für 1 Jahr bzw. 2 Jahre im Voraus gestaltet sich oftmals schwierig (unvorhersehbare Entwicklungen)
- beim Landkreis Nachtragssatzungen in 2016 und in 2018

## 10 Sonstige Fragen

### Inwiefern betrifft der Haushalt mich als Bürger?

- **Städte und Gemeinden**
  - Festsetzung der Grund- und Gewerbesteuer
  - Angaben zur Feuerwehr, Kindergarten, Erschließung Wohn- und Gewerbegebiete, Straßen etc.
- **Landkreise:**
  - Kontakt als Bürger mit
    - Zulassungsstelle (116.769 Zulassungen in 2017)
    - Führerscheinstelle (10.320 Fahrerlaubnisse in 2017)
    - Bauaufsicht (1.269 Baugenehmigungsverfahren in 2017)
    - Volkshochschule (1.115 Kurse; 12.827 Teilnehmer in 2017)
    - Betreuungsangebote an Grundschulen (1.957 betreute Kinder in 2017)
    - KreisJobCenter (6.889 Bedarfsgemeinschaften in 2017)

# Unser Kreishaushalt 2019

LANDKREIS



MARBURG  
BIEDENKOPF

Kreisausschuss



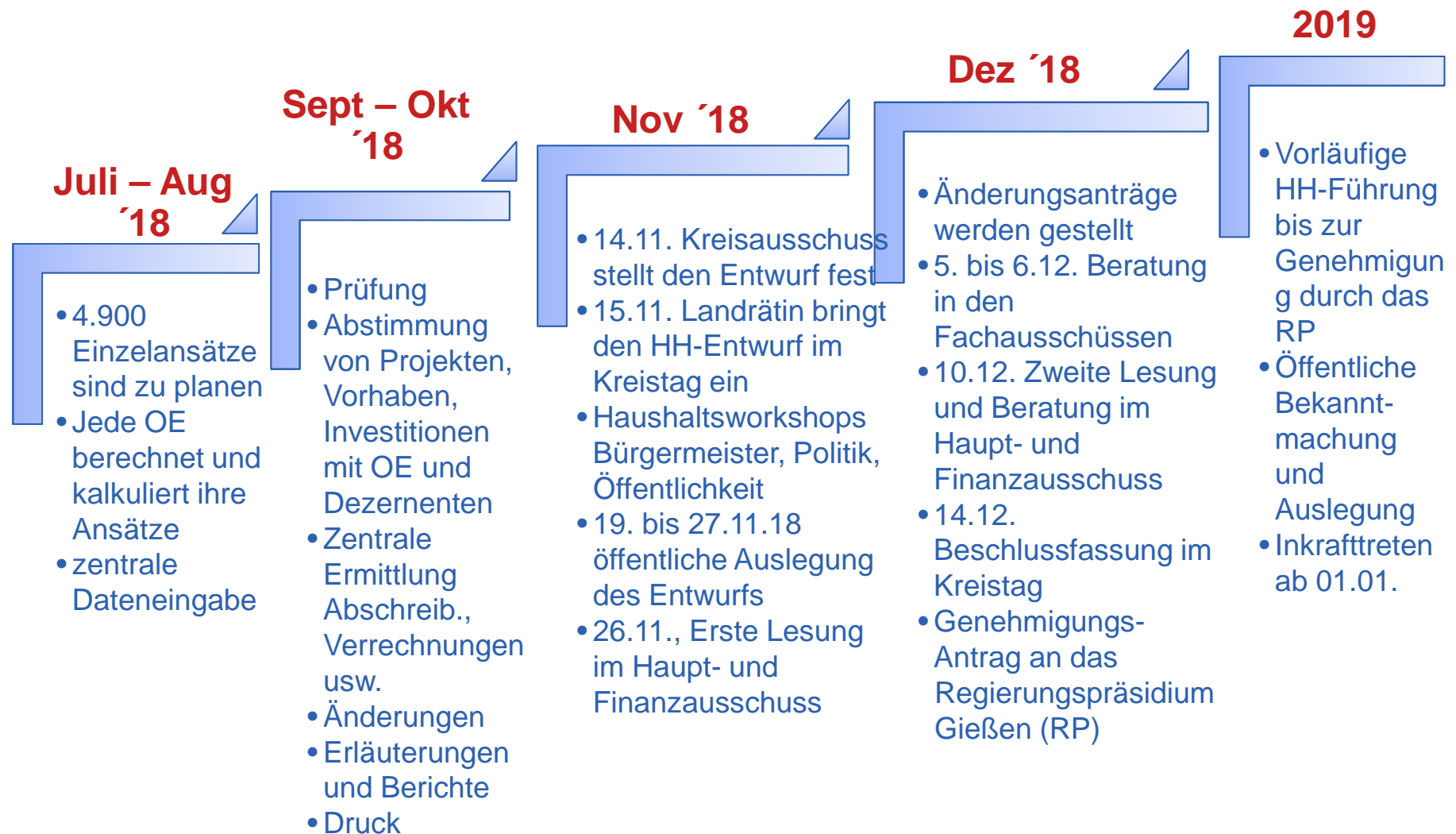
ENTWURF

Haushaltsplan  
2019

des Landkreises  
Marburg-Biedenkopf

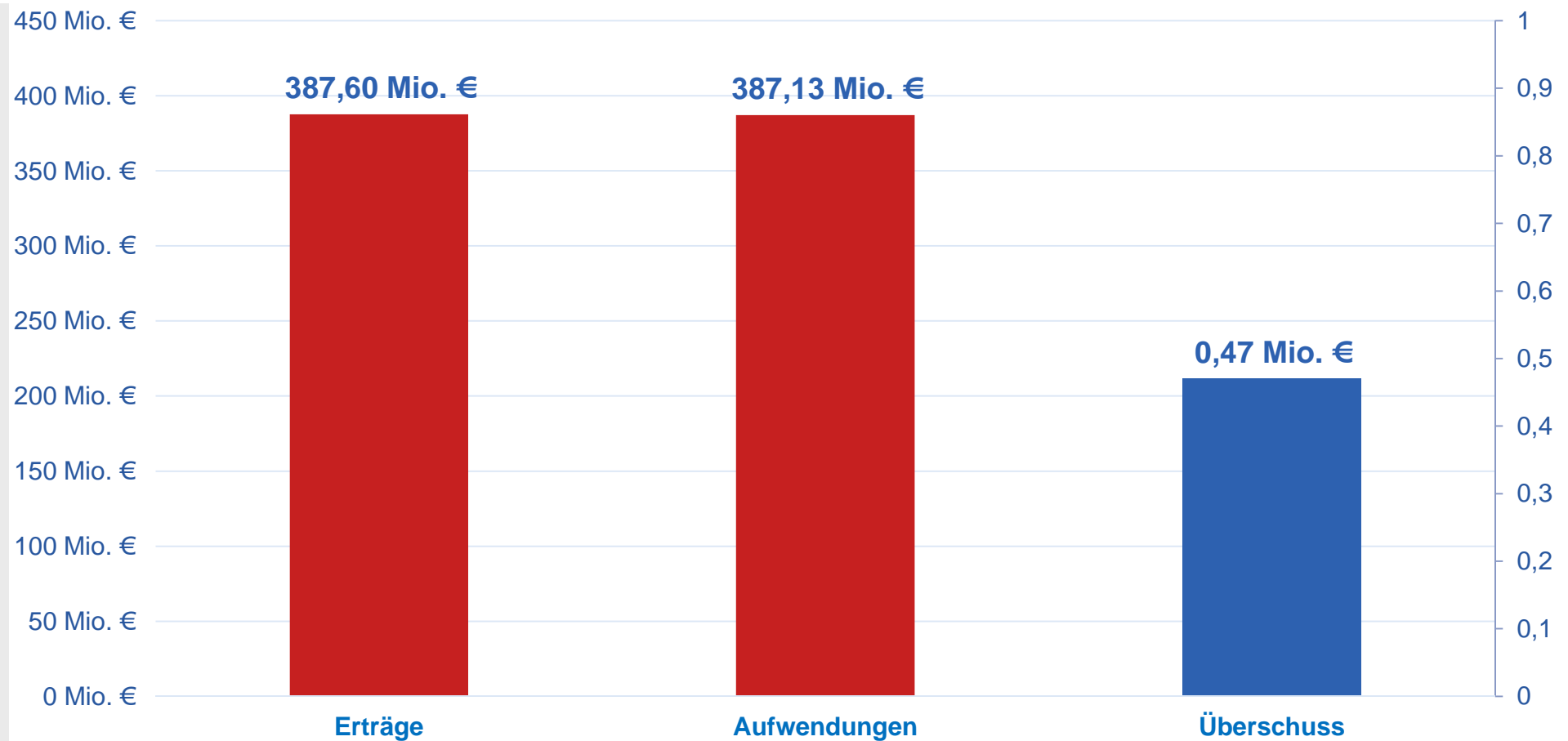


## 12 Wie kommt der Haushaltsplan 2019 zustande?



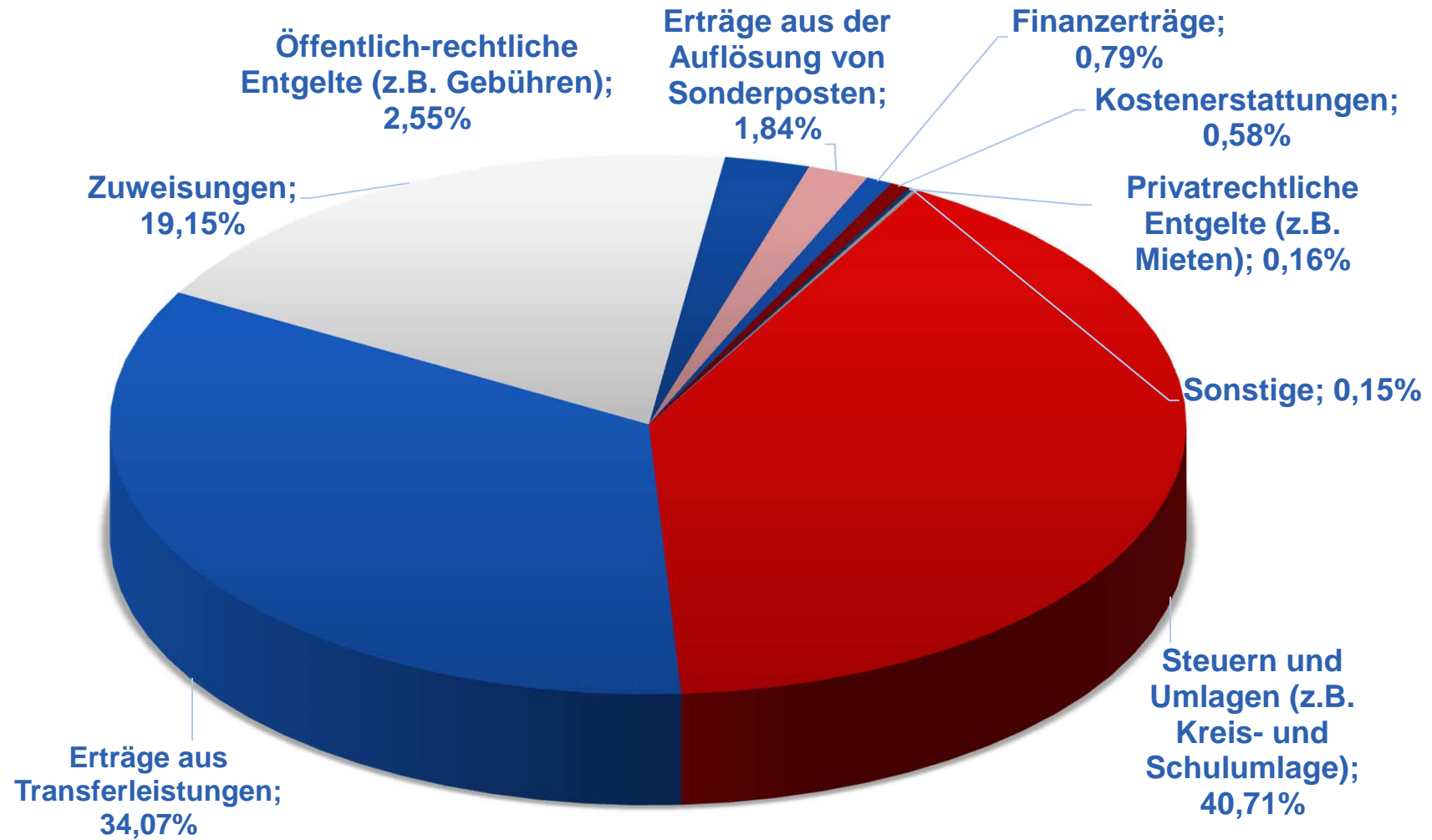


## 13 Ergebnishaushalt 2019

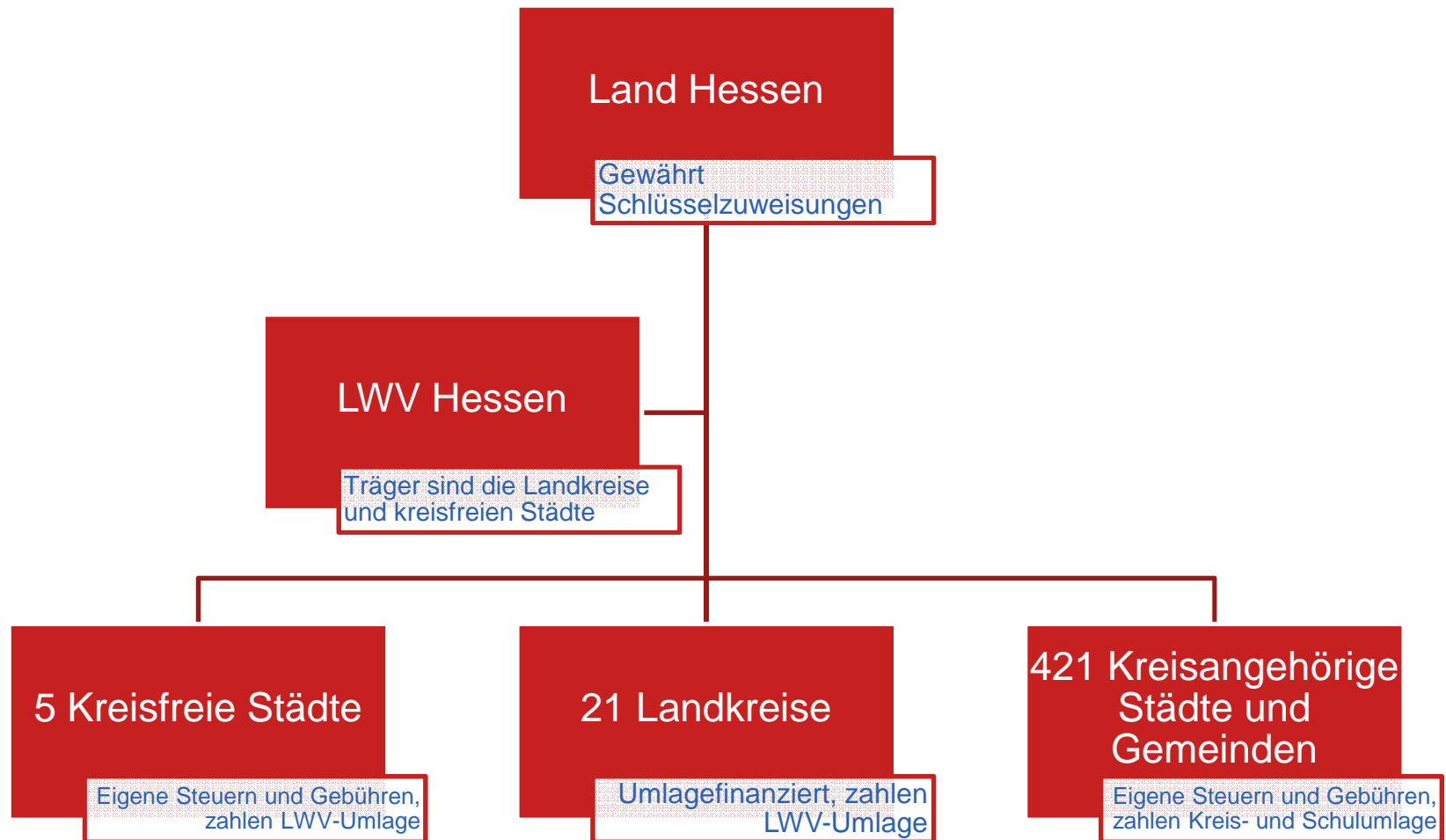


- Der Haushalt 2019 ist ausgeglichen mit einem Überschuss von 462.000 € (das sind 0,12% der Aufwendungen)

## 14 Welche Einnahmen hat der Landkreis?

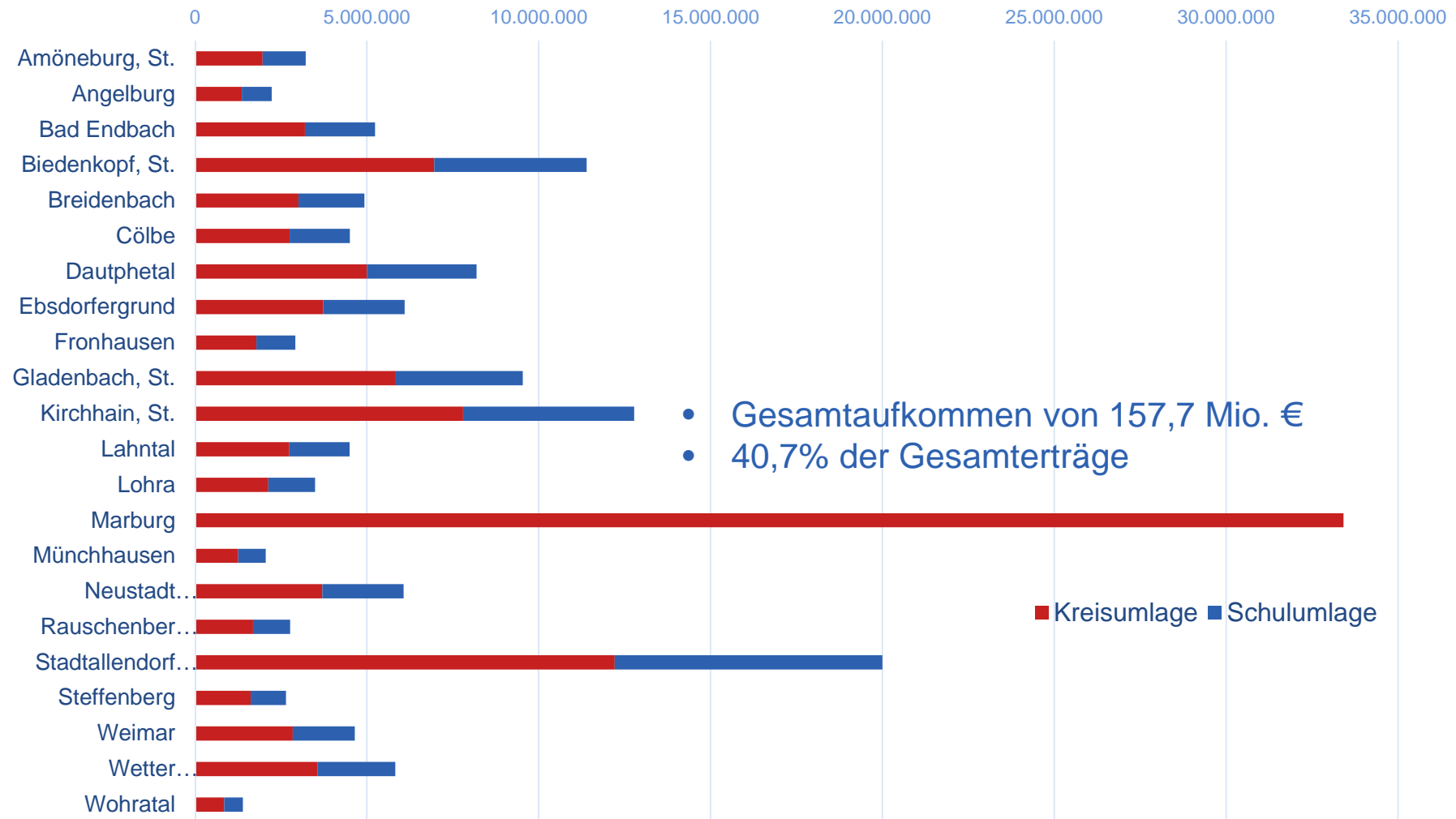


# 15 Der Kommunale Finanzausgleich (KFA) in Hessen





# 16 Kreis- und Schulumlage 2019 nach Kommunen







17

## Wie berechnen sich Kreis- und Schulumlage?

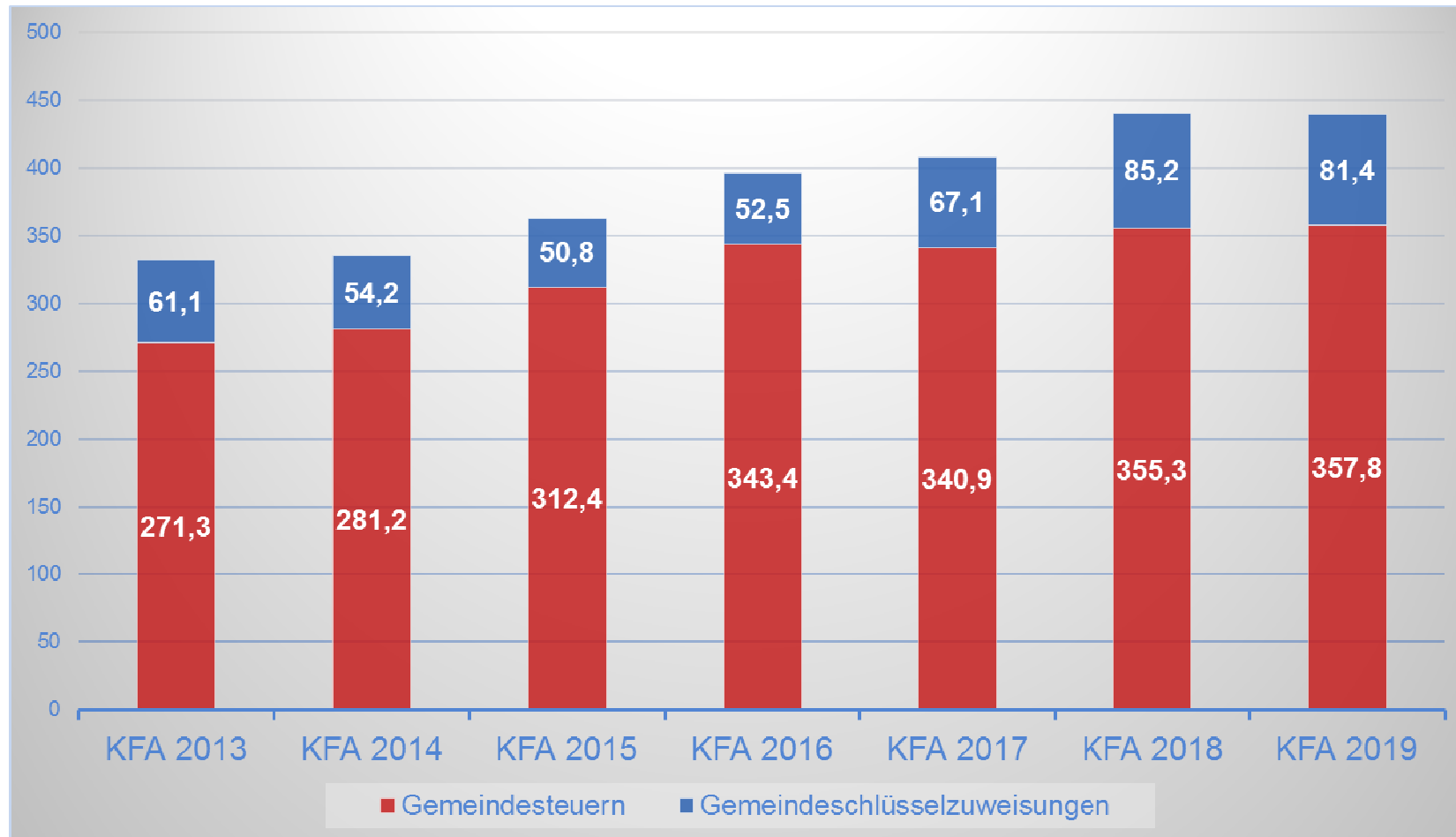
Steueraufkommen/ Steuerkraftzahl	KFA 2019	KFA 2018	+/-
Grundsteuer A	78.654	67.811	
Grundsteuer B	3.085.863	2.884.717	
Gewerbesteuer (./. Gewerbesteuerumlage)	21.819.598	33.681.680	
Einkommensteueranteile	9.113.557	9.045.038	
Umsatzsteueranteile	3.538.083	3.024.091	
<b>= Steuerkraftmesszahl</b>	<b>37.635.755</b>	<b>48.703.337</b>	<b>-11.067.582</b>
- Solidaritätsumlage	0	-1.952.518	
+ Gemeindeschlüsselzuweisung	818.912	0	818.912
<b>= Kreisumlagegrundlagen</b>	<b>38.454.667</b>	<b>46.750.819</b>	<b>-8.296.152</b>
Kreisumlagehebesatz	31,76%	31,76%	
Schulumlagehebesatz	20,25%	20,25%	
<b>Zu zahlende Kreisumlage</b>	<b>12.213.202</b>	<b>14.848.060</b>	<b>-2.634.858</b>
<b>Zu zahlende Schulumlage</b>	<b>7.787.070</b>	<b>9.467.041</b>	<b>-1.679.971</b>
<b>Kreis- und Schulumlage gesamt</b>	<b>20.000.272</b>	<b>24.315.101</b>	<b>-4.314.829</b>
<i>Verbleibende Mehreinnahmen</i>	<i>18.454.395</i>	<i>22.435.718</i>	<i>-3.981.323</i>

2019: Plandaten HMDF vom 31.10.2018

- Die Steuerkraft verringert sich um 11,1 Mio. €
- Die Kreisumlagegrundlagen verringern sich um 8,3 Mio. €
- Kreis- und Schulumlage verringern sich um 4,3 Mio. €

18

## Entwicklung der Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen der Städte und Gemeinden im LK Marburg-Biedenkopf in Mio. €



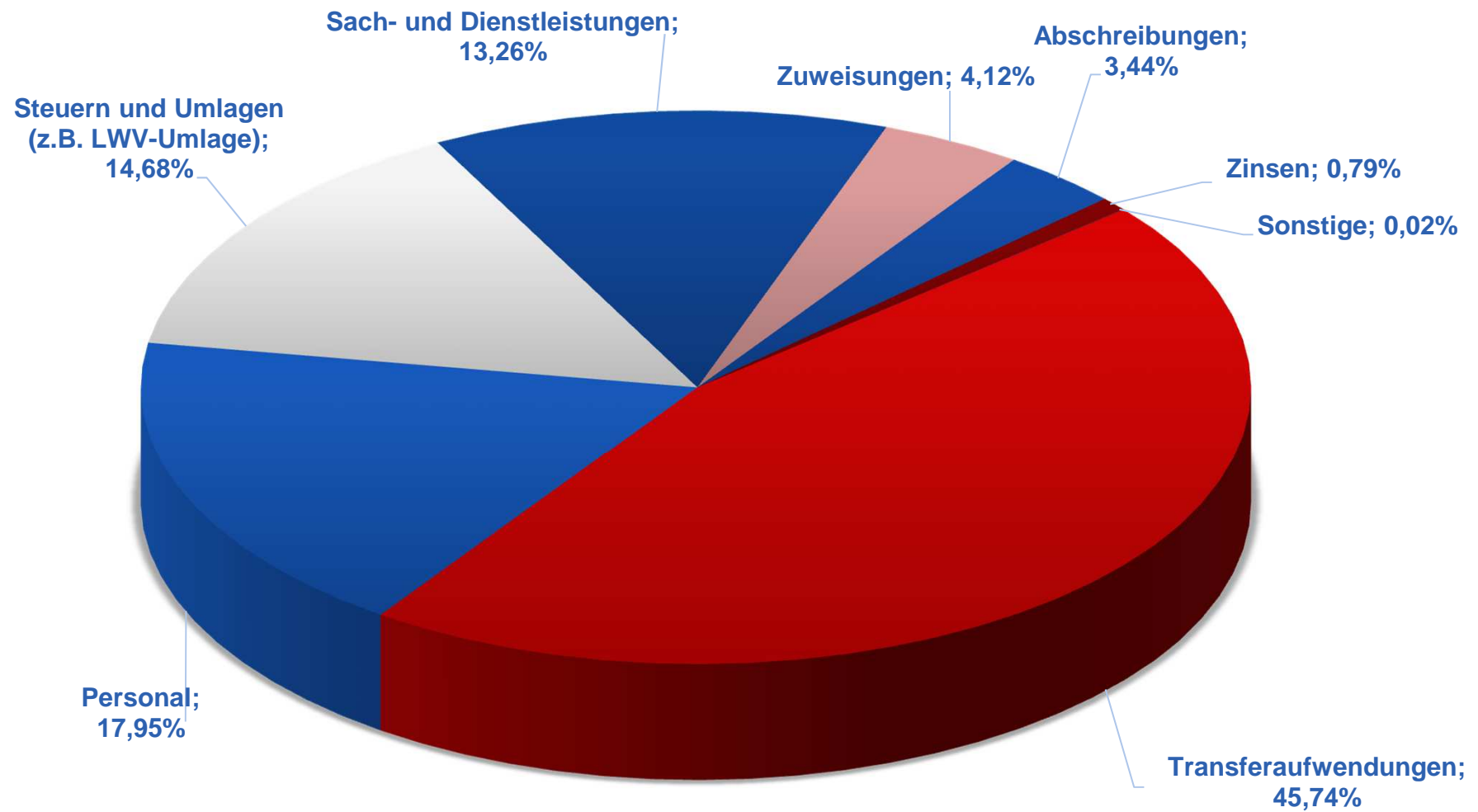
Quelle: Eigene Erhebungen der im KFA angerechneten Steueraufkommen aus Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer, Einkommen- und Umsatzsteueranteilen

## Aufteilung der öffentlich-rechtlichen Entgelte (9,87 Mio. €)

Gebühren >200.000 €	Ansatz 2019
Verwaltungsgebühren Kfz-Zulassungen und Führerscheine	3.271.700 €
Leitstellengebühren	1.600.000 €
Betreuungsangebote	1.595.000 €
Baugenehmigungsgebühren	857.000 €
vhs-Teilnehmergebühren	511.150 €
Prüfungsgebühren Revision	450.000 €
Schlachtier- und Fleischbeschau	498.000 €
Mahn- und Vollstreckungsgebühren	220.000 €
Ordnung und Gewerbe (u.a. Waffen-, Jagd-, Gewerbegebühren)	216.000 €

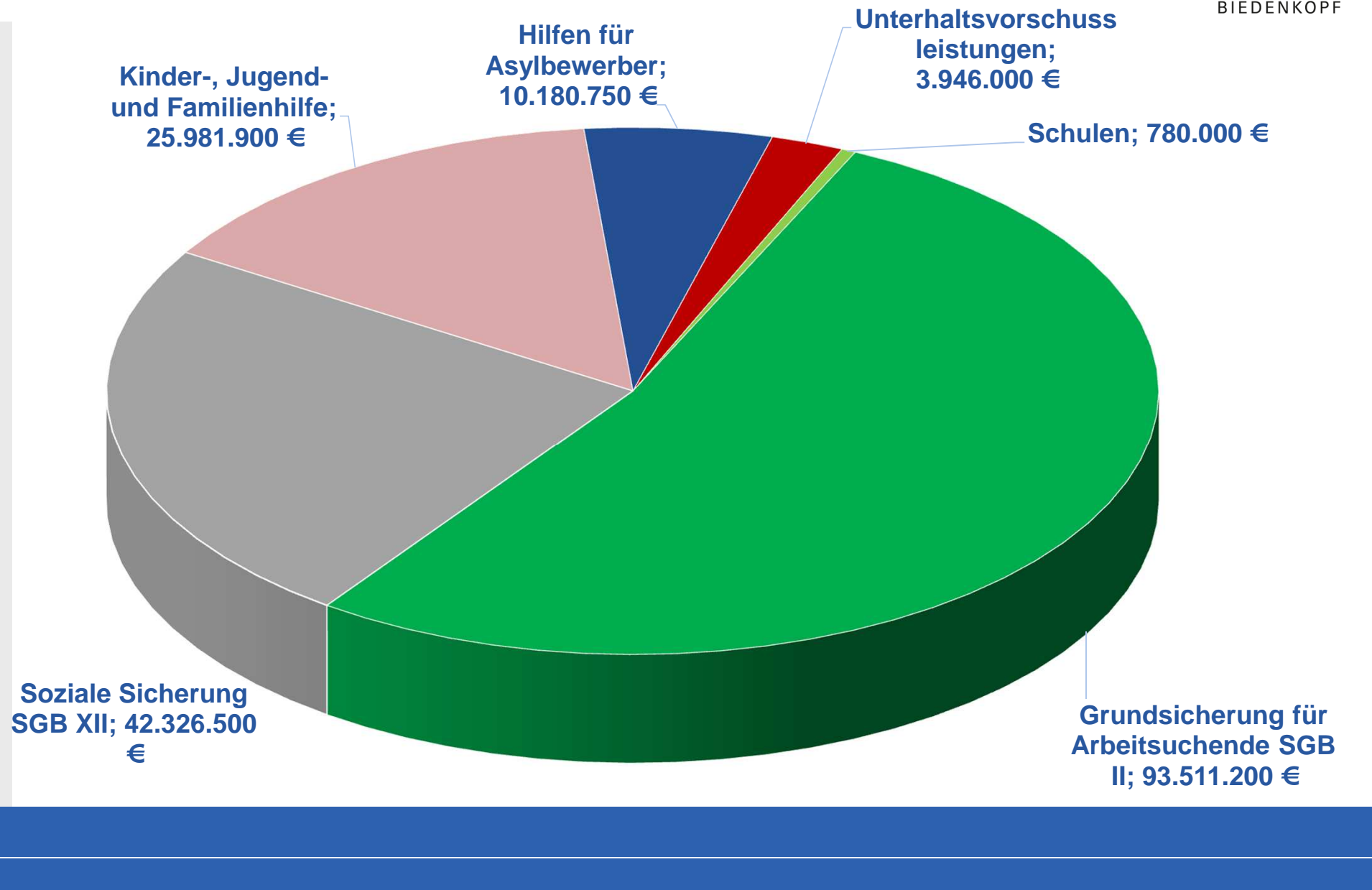


## 20 Welche Ausgaben hat der Landkreis?





**21** Aufteilung der Transferaufwendungen (177,1 Mio. €)





## 22 Zuweisungen und Zuschüsse (15,96 Mio. €)

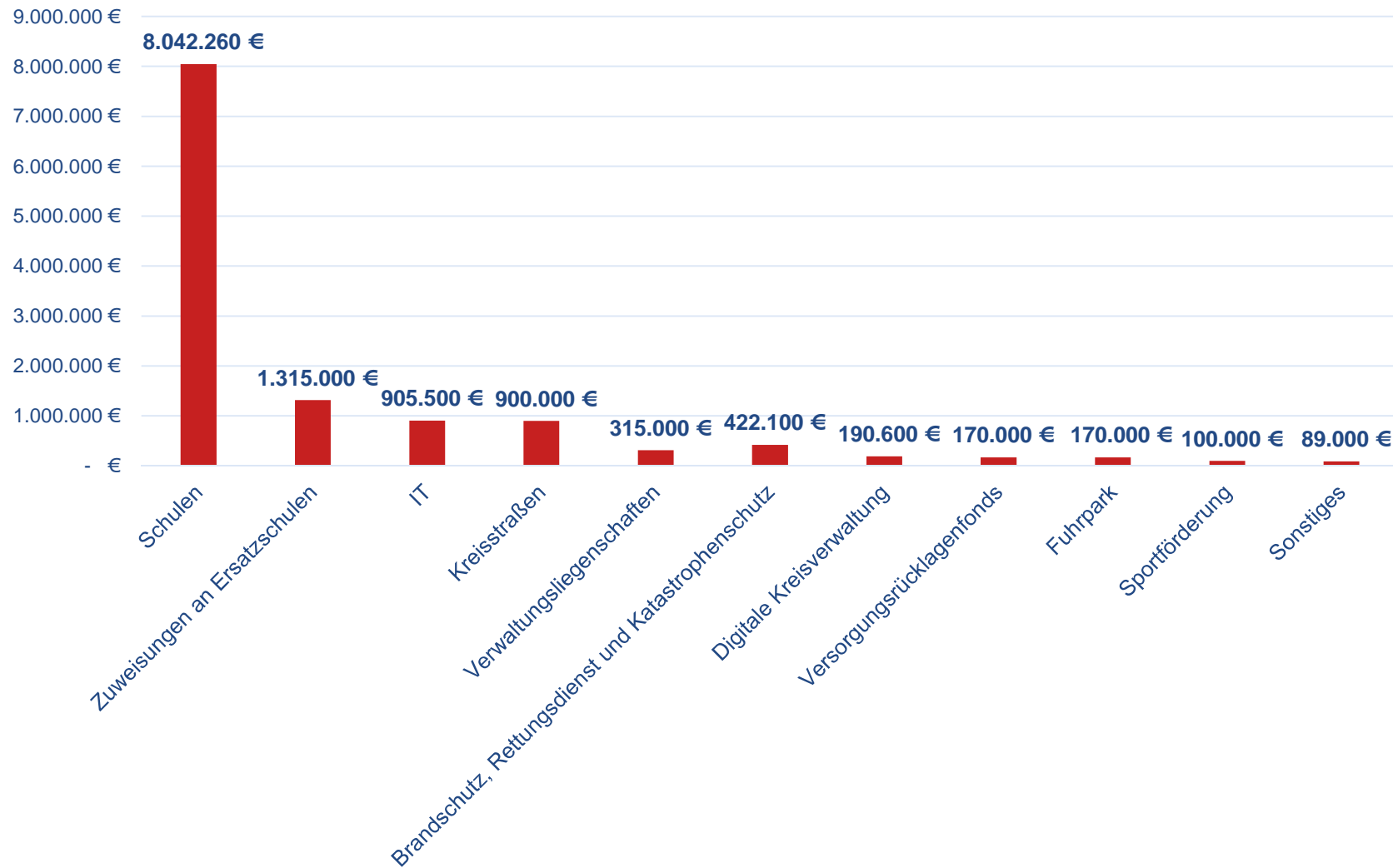
Zuschüsse (Auszug)	Ansatz 2019
ÖPNV, Schülerbeförderung	4.277.000 €
Schulen (Gastschulbeiträge, sonstiges)	3.638.959 €
Wirtschaftsförderung (Breitbandausbau)	764.000 €
Soziale Hilfen, Schuldnerberatung, Familien-, Frauen- und Schwangerschaftsberatungsstellen	1.696.715 €
Kommunaler Entwicklungsfonds	1.520.000 €
Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen	889.740 €
Tourismusförderung	433.440 €
Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstellen	367.500 €
Integration von Zuwanderern	333.700 €
Altenhilfe	260.000 €
Ehrenamtsförderung	272.000 €
Kreisorgane	215.580 €
Sportförderung	184.500 €
Brandschutz	140.000 €
Wasserverband Oberes Lahnggebiet (Perfstausee)	165.000 €



# Investitionen (ohne Investitionsprogramm Hessenkasse)



## 24 Investitionsvolumen nach Aufgaben





LANDKREIS



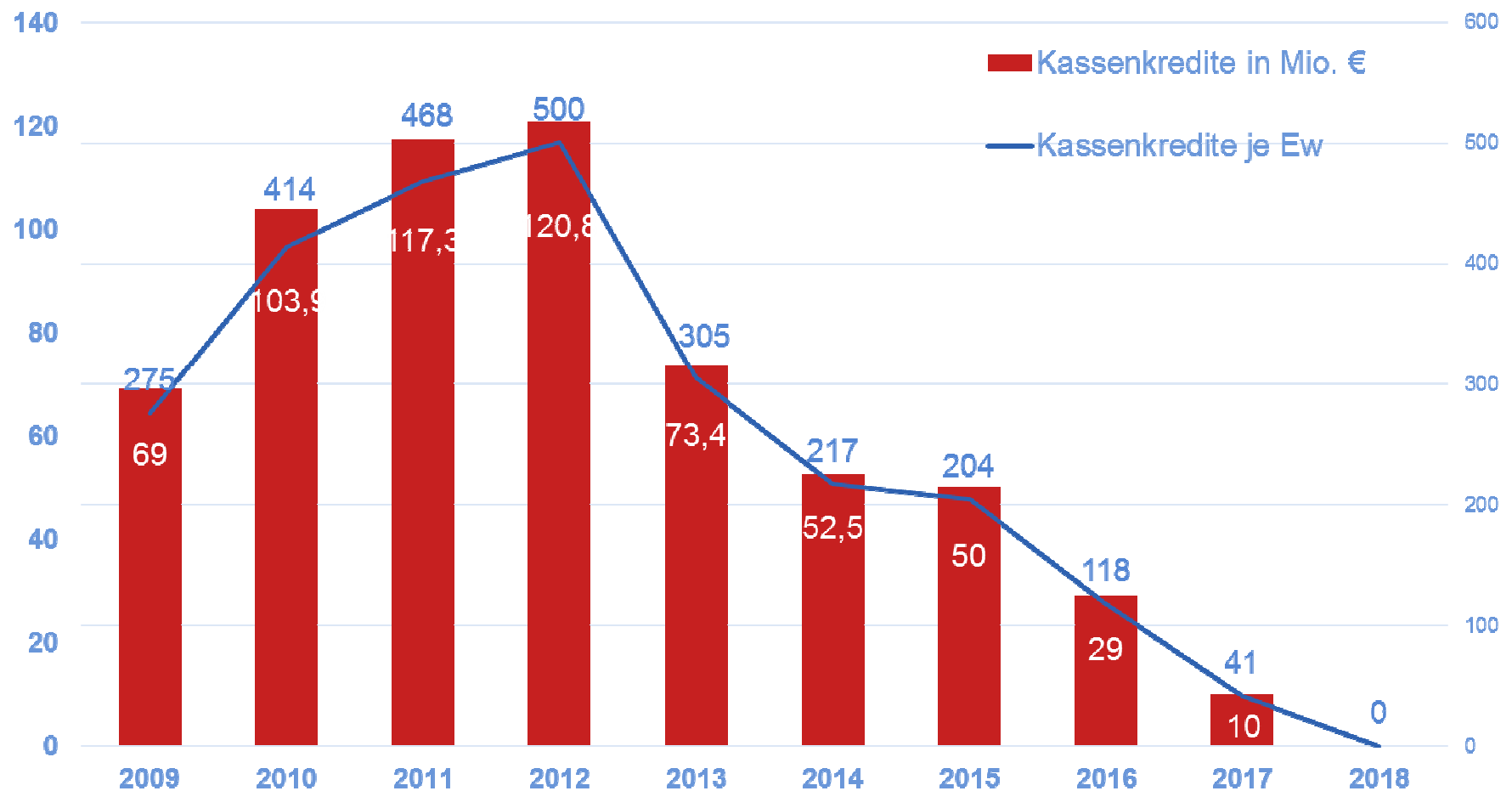
MARBURG  
BIEDENKOPF

# Investitionsprogramm Hessenkasse



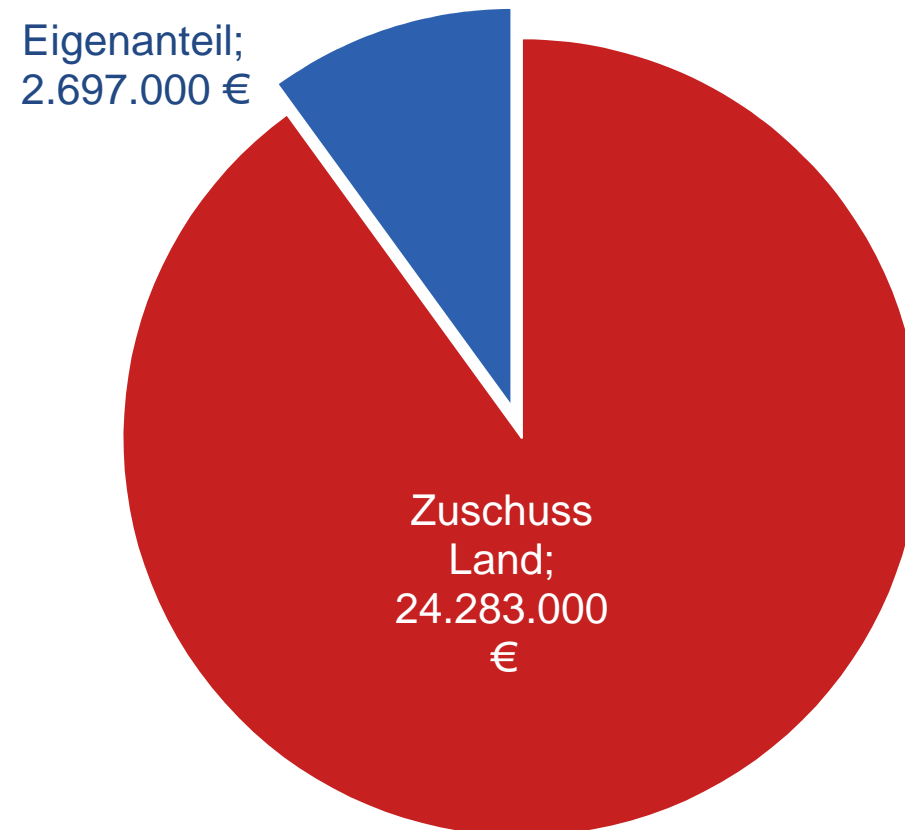


## 26 Entwicklung der Kassenkreditverschuldung



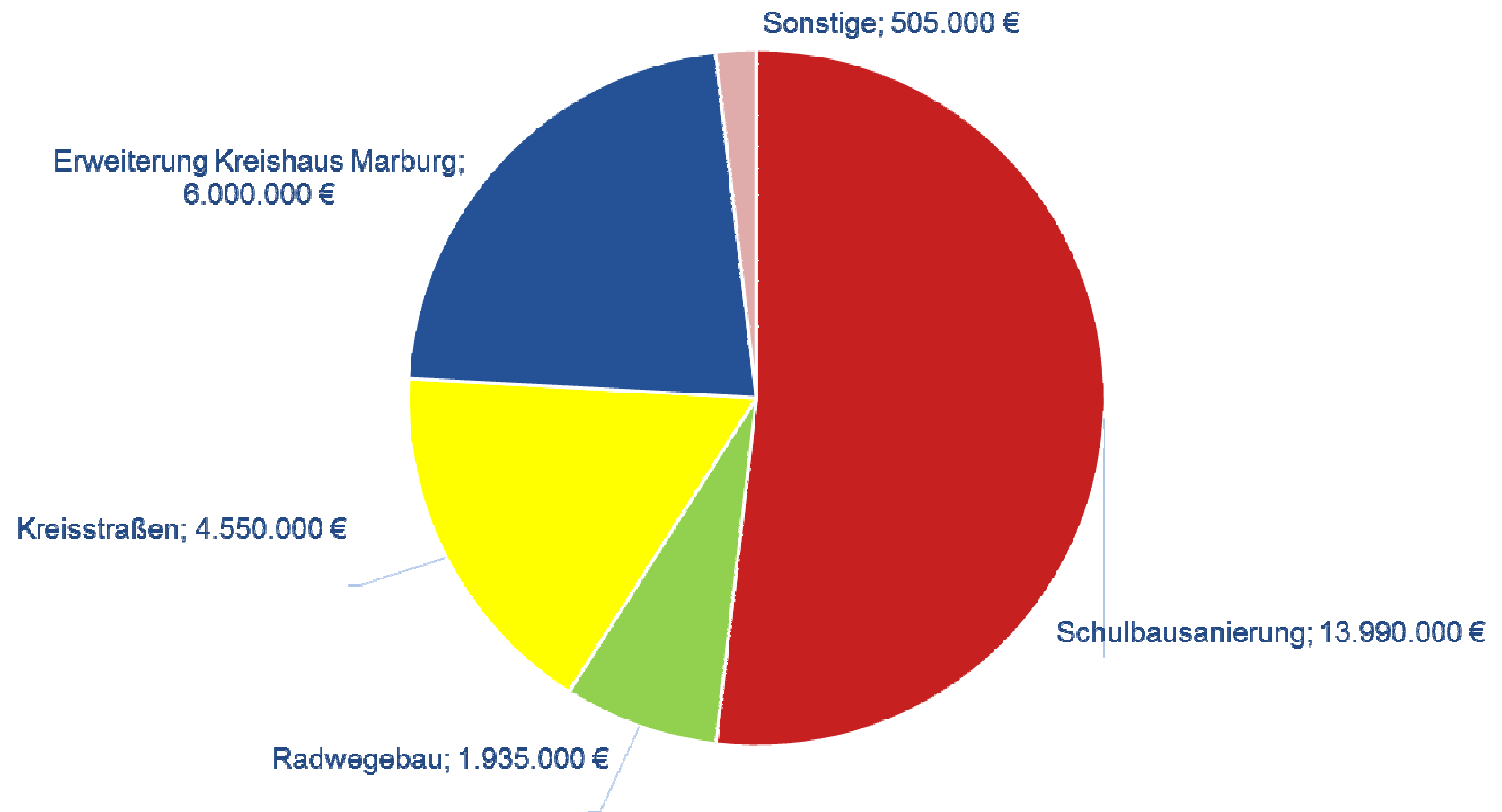


## 27 Hessenkasse - Finanzierung



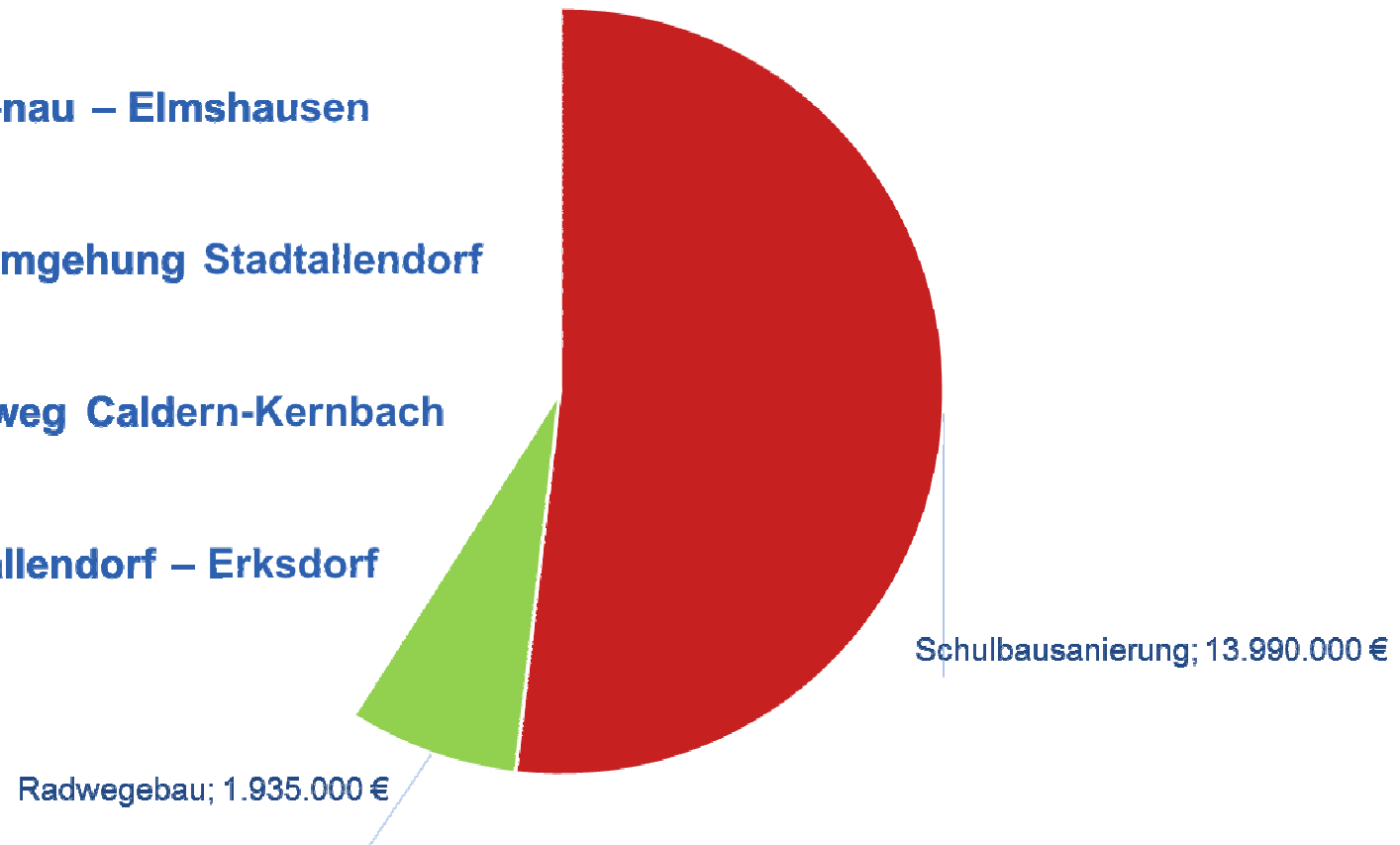


## 28 Hessenkasse - Verwendung



## 29 Hessenkasse - Verwendung

- **K 14 Kirchhain – Stadtallendorf**  
(660.000 €)
- **K 22 Buchenau – Elmshausen**  
(400.000 €)
- **K 92 Westumgehung Stadtallendorf**  
(375.000 €)
- **Lahntalradweg Caldern-Kernbach**  
(250.000 €)
- **K 12 Stadtallendorf – Erksdorf**  
(250.000 €)





## 30 Hessenkasse - Verwendung

- **K 39/K 46 OD Silberg** (630.000 €)
- **K 49 OD Weipoltshausen** (500.000 €)
- **K 66 Frohnhausen-Friebertshausen** (300.000 €)
- **K 70 Neuhöfe-Wehrshausen** (300.000 €)
- **K 117 OD Gladenbach** (570.000 €)
- **K 9 Sindersfeld-Rauschenberg** (700.000 €)
- **K 29 Amöneburg** (230.000 €)
- **K 21 Dernbach** (400.000 €)
- **K 16 OD Kombach** (450.000 €)
- **K 56 OD Kehna** (320.000 €)
- **K 67 OD Weiershausen** (150.000 €)



**Ihre Fragen?  
Ihre Kommentare?  
Ihre Anregungen?**





**VIELEN DANK  
FÜR IHRE  
AUFMERKSAMKEIT !**