

Abteilung/FB	Datum	Status
Fachbereich 11	28.08.2008	öffentlich

Az: 11 Haushalt 2009 Eckwertebeschluss

Beratungsfolge:	Sitzungsdatum:	
Finanz- und Wirtschaftsausschuss	10.09.2008	zur Empfehlung
Verwaltungsausschuss	23.09.2008	zur Empfehlung
Rat	25.09.2008	zum Beschluss

Eckwertefeststellungen Haushalt 2009

Abstimmungsergebnis Ja Nein Enthaltung

Beschlussvorschlag:

1. Finanzielle Grundlagen

1.1 Steuersätze (Hebesätze) für Realsteuern unverändert wie folgt:

1.1.1 Grundsteuern

- für land- und forstwirtschaftliche Grundstücke (Grundsteuer A) 350 %
- für die Grundstücke (Grundsteuer B) 350 %

1.1.2 Gewerbesteuer 350 %

2. Budgetverteilung

Für das Jahr 2009 werden grundsätzlich Zuschussbudgets zur Abdeckung des Minussaldos (Einnahmen/Erlöse abzüglich Ausgaben/Aufwand) der jeweiligen Budgetbereiche gebildet. Entstehen bei Budgetbereichen Überschüsse, dienen diese zunächst der Deckung von Budgetüberschreitungen anderer Budgetbereiche.

2.1 Budget Verwaltung – Anlage 1

Nach dem aktuellen Planungsstand der Budgetbereiche ergibt sich ein struktureller Fehlbedarf für 2009 (ohne Fehlbetragsvortrag des Vorjahres) von 896.000 €.

SachbearbeiterIn		FachbereichsleiterIn:	Bürgermeister:
Haushaltsstelle:	<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen in Höhe von € _____ zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung		UVP <input type="checkbox"/> keine Bedenken <input type="checkbox"/> Bedenken <input type="checkbox"/> entfällt
bisherige SV:			

Als Ziel wird beschlossen, diesen Fehlbedarf durch Einsparungen bei den Fachbereichsbudgets soweit wie möglich zu verringern.

2.2. Budget Vermögen – Anlagen 2 und 3

Nach den Anmeldungen der Fachbereiche wären Gesamtinvestitionen in Höhe von 4.334.500 € im Jahr 2009 durchzuführen. Nach den in Anlage 3 geschätzten Einnahmen von 1.231.400 € besteht eine Finanzierungslücke von 3.103.100 €, die durch Aufnahme von Kreditmarktmitteln abzudecken wäre, daraus würde sich eine Nettoneuverschuldung von 2.124.100 € ergeben.

Als Ziel wird beschlossen, die Nettoneuverschuldung von 2.124.100 € weitgehend zu vermeiden; z.B. durch Veränderungen bei den Investitionen.

3. Mittelfristige Finanzplanung

Die mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2009-2012 ist ebenfalls in Hinblick auf die ermittelte Neuverschuldung zu überarbeiten.

Begründung:

Zu 2.1 Budget Verwaltung

2.1.1 Gesamtentwicklung

Budget	Gesamt	Strukturell
Jahresrechnung 2007 - Rechnungsergebnis-	0 €	346.948,65 €
Haushaltsplan 2008 – Haushaltsansätze -	-577.300 €	161.900,00 €
Für die Eckwerte 2009 ermittelt	-1.473.300 €	-896.000,00 €

Verwaltungshaushalt kameral gesamt			
	2007 - Rechnungsergebnis	Haushalt 2008	HH 2009 Eckwerte
Ausgaben	22.517.856,44 €	24.393.800 €	25.313.600 €
Einnahme	22.517.856,44 €	23.816.500 €	23.840.300 €

2.1.2 Budgetbereich 61 – Allgemeine Finanzwirtschaft -

	Gesamt	Strukturell
Jahresrechnung 2007 - Rechnungsergebnis-	8.088.726 €	8.435.674,79 €
Haushaltsplan 2008 – Haushaltsansätze -	8.039.500 €	8.778.700,00 €
Für die Eckwerte 2009 ermittelt	7.956.900 €	8.534.200,00 €

Die Eckwerte 2009 wurden nach den heutigen Erkenntnissen einschließlich der Orientierungsdaten, die aus der letzten aktuellen Steuerschätzung vom Mai 2008 entwickelt wurden, geschätzt.

Die Ergebnisse des Finanzausgleichs für 2009 sind z. Zt. noch nicht vorhersehbar. Die Steuerkraftmesszahlen werden erst zum 30.09.2008 nach dem Ist-Steueraufkommen festgestellt. Mit der vorläufigen Festsetzung der Grundbeträge, die aus der Gesamtausgleichsmasse entwickelt werden, ist voraussichtlich zum November 2008 zu rechnen.

Die Steuereinnahmen und Finanzaufwendungen und –umlagen wurden nach den vorliegenden Ergebnissen und Informationen und nach der aktuellen Steuerschätzung kalkuliert.

Insgesamt wird von einem Überschuss, der der Finanzierung der sonstigen und vorabdotierten Budgets im Verwaltungshaushalt dienen soll, von 7.956.900 € ausgegangen. Gegenüber der Prognose zum Rechnungsergebnis 2008 (s. SV 06/0363) mit 7.834.600 € ergibt sich in 2009 voraussichtlich eine leichte Verbesserung.

Entwicklung der sonstigen und vorabdotierten Budgets:

Sonstige und vorabdotierte Budgets	Gesamt
Jahresrechnung 2007 - Rechnungsergebnis-	-8.088.726 €
Haushaltsplan 2008 – Haushaltsansätze -	-8.616.800 €
Für die Eckwerte 2009 ermittelt	-9.430.200 €

Erhebliche Erhöhungen für 2009 im Vergleich zu 2008 werden sich insbesondere beim Personalaufwand mit 485.200 € (2008 = 6.255.400 €; 2009 = 6.740.600 €) und beim Unterhaltungs- und Bewirtschaftsaufwand mit 290.300 € (2008 = 1.990.400; 2009 = 2.280.700 €) ergeben.

Entwicklung der Fehlbeträge /Fehlbedarf:

Im Jahr 2007 konnte der Verwaltungshaushalt einschließlich des Fehlbetragsausgleichs 2005 (346.948,65) ausgeglichen werden.

Für 2008 war nach dem Haushaltsplan der Ausgleich des Fehlbetrages aus dem Jahr 2006 mit 739.200 € vorgesehen, insgesamt verblieb noch ein Fehlbetrag von 577.300 €. Nach der Kurzprognose zum Gesamthaushalt 2008 (SV 06/0365) könnte sich dieser Fehlbetrag auf 839.600 € erhöhen, wobei auf eine Kompensation durch Einsparungen und Mehreinnahmen zu hoffen ist.

Im Jahr 2009 wird der Fehlbetrag des Jahres 2008 veranschlagt werden. Bei einem z. Zt. kalkulierten strukturellen Fehlbedarf 2009 von 896.000 € und dem haushaltsmäßigen Fehlbetrag aus 2008 von 577.300 € würde sich ein Gesamtfehlbedarf von 1.473.300 € ergeben.

Zu 2.2 Budget Vermögen Anlage 2 und 3

Zum Investitionsbudget 2009 ist zunächst festzustellen, welche Einnahmen zur Finanzierung zur Verfügung stehen (Einzeldaten siehe Anlage 2).

Fest kalkulierbare Einnahmen	HH 2008	Eckwerte 2009
Rückflüsse von Darlehen	40.000 €	40.300 €
Investitionszuweisungen N FAG	748.200 €	767.200 €
Zuschüsse Landkreis - Feuerschutz	15.000 €	40.000 €
Zweckgebundene Zuw. Land/ Landkreis	120.200 €	<u>226.000 €</u>
Fest eingeplant	923.400 €	1.073.500 €
Noch nicht fest einkalkulierbar:		
Verkaufserlöse, Beiträge, Kostenerstattungen	672.100 €	157.900 €
Variabel eingeplant	672.100 €	157.900 €
Finanzierungsmasse für die sonstigen Budgets	1.595.500 €	1.231.400 €

Aus den im Jahr 2009 geplanten Ausgaben sind aufgrund eingegangener Verpflichtungen 806.600 € (Verpflichtung aus Grundstücksverträgen, Vereinbarungen mit der GLL- vormals Amt für Agrarstruktur -, Zweckverbandsanteile und Zuschüsse Jade-Weser-Park, Erwerb und Einführung Software für Doppik) unabdingbar.

Nach Maßgabe der z. Zt. angemeldeten Investitionen für 2009 (Anlage 3) ergibt sich folgenden Berechnung der Nettoneuverschuldung:

	Eckwerte 2009	Eckwerte 2009
Finanzierungsmasse für die sonstigen Budgets		1.231.400 €
Ordentliche Tilgung		<u>679.000 €</u>
Zusammen		1.910.400 €
abzüglich unabdingbare Ausgaben aufgrund von Verpflichtungen	806.600 €	<u>-806.600 €</u>
verbleiben für Investitionen ohne Neuverschuldung		1.103.800 €
weitere geplante Investitionen	<u>3.527.900 €</u>	<u>-3.527.900 €</u>
Gesamt lt. Entwurf Investitionsprogramm geplante Investitionen	4.334.500 €	
Nettoneuverschuldung dann		-2.424.100 €

Zur Realisierung der geplanten Investitionen 2009 von 4.334.500 € wäre also die Aufnahme von Darlehen in Höhe von 3.103.100 € (2.424.100 € + 679.000 €) nötig. Würden Darlehen in dieser Höhe aufgenommen, wäre langfristig ein jährlicher Schuldendienst - bei angenommenen Konditionen von 5% Zinsen und 2% Tilgung - von ca. 220.000 € zu entrichten, der den finanziellen Spielraum des Stadt weiter einschränken würde.

Zu 3. Mittelfristige Finanzplanung

	2010	2011	2012
Finanzierungsmasse für die sonstigen Budgets	1.131.300 €	1.111.100 €	1.164.700 €
Ordentliche Tilgung	<u>715.300 €</u>	<u>760.100 €</u>	<u>837.100 €</u>
Zusammen	1.846.600 €	1.871.200 €	2.001.800 €
geplante Investitionen	<u>-3.250.700 €</u>	<u>-2.420.300 €</u>	<u>-2.193.600 €</u>
Nettoneuverschuldung dann	-1.404.100 €	-549.100 €	-191.800 €

Auch hier sollten zur Verminderung der Nettoneuverschuldung im Rahmen der Budgetberatungen in den Fachausschüssen Veränderung beraten werden.

Berechnung des voraussichtlichen Schuldenstandes zum 31.12.2008:
- nach Plandaten -

Darlehen	
Stand 31.12.2007	9.496.431,70 €
Darlehensstilgung - Planung 2008	-635.300,00 €
Darlehensaufnahmen - Planung 2008	-
Finanzierung Haushaltsreste 2007/2008	275.096,14 €
HH-Plan 2008 - Landkreis	560.000,00 €
HH-Plan 2008 - Kreditmarkt	<u>549.600,00 €</u>
Vorauss. Stand 31.12.2008	10.245.827,84 €

Anlagen:

- Anlage 1 – Haushalt 2009 Budget Verwaltung
- Anlage 2 – Finanzierungsübersicht Inv. Eckwerte 2009
- Anlage 3 – Investitionsprogramm 2009 - 2012