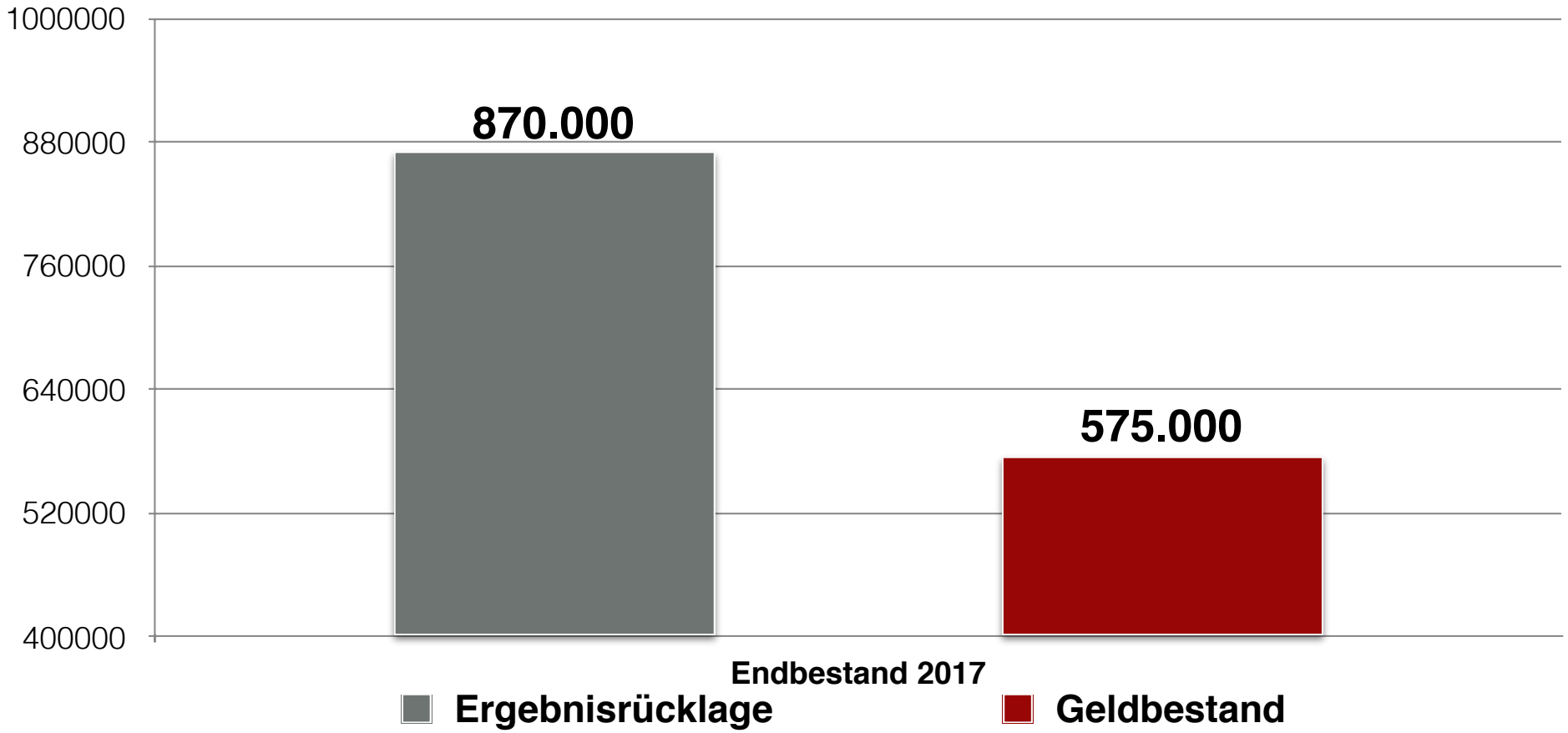
Eckdaten des Haushaltsplanentwurfes 2018
Gemeinde Martfeld

Ein Blick in die Vergangenheit
Abschluss der Jahre 2008 bis 2017



Positive Rücklage kann in späteren Jahren verwendet werden, um Fehlbeträge auszugleichen und den Haushaltsausgleich herbeizuführen

Überschuss im Jahr 2017 resultiert aus der einmaligen Auflösung von Rückstellungen (gesetzliche Änderung durch KomHKVO zum 01.01.2018)

Übersicht Ergebnishaushalt für das Jahr 2018

- Gesetzlich geforderter Haushaltsausgleich gem. NKomVG:

  a) Ordentlichen Erträge entsprechen mindestens den ordentlichen Aufwendungen
  b) Außerordentliche Erträge entsprechen mindestens den außerordentlichen Aufwendungen

Haushaltsplanentwurf 2018:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge:	**2.437.800 Euro**
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen:	**2.517.300 Euro**
Ordentliches Ergebnis	**- 79.500 Euro**
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge:	**0 Euro**
Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen:	**0 Euro**
Außerordentliches Ergebnis	**0 Euro**
Geplantes Jahresergebnis:	**- 79.500 Euro**

- **Kein Haushaltsausgleich in der Planung, aber Kompensation durch Überschussrücklage**
- **Genehmigungsfähigkeit des Haushaltes**

Ausblick in die kommenden Jahre: **2019: 12.600 Euro, 2020: 8.100 Euro, 2021: 16.800 Euro**

Aufteilung Erträge im Ergebnishaushalt für das Jahr 2018

- **Steuern und Abgaben (88 %)**
  - Grundsteuer A mit 370 %
  - Grundsteuer B mit 370 %
  - Gewerbesteuer mit 370 %
  - Einkommensteuerbeteiligung
  - Umsatzsteuerbeteiligung
  - Hundesteuer

- **Sonstige Erträge (7 %)**
  - Konzessionserträge Strom, Gas
  - Miet- und Pachterträge
  - Zuwendung SG für Jugendarbeit
  - Zinserträge
  - Kostenerstattungen

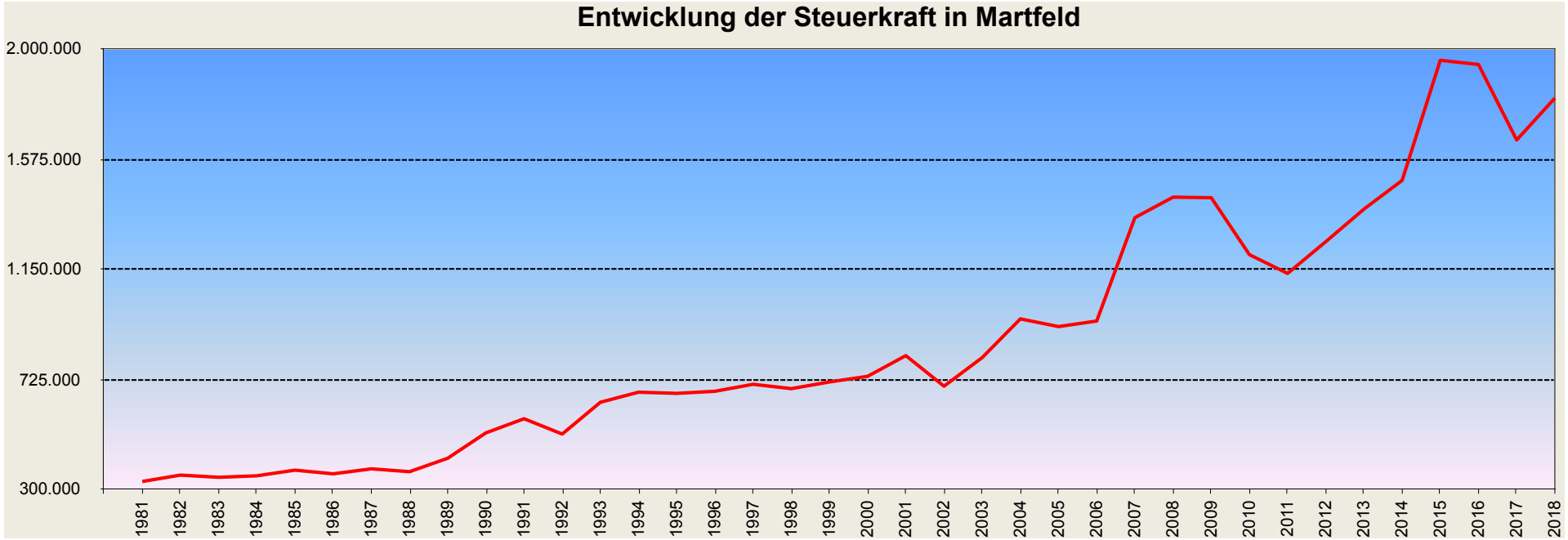
- **Auflösungserträge (5 %)**
  - Erträge aus empfangenen Investitionszuschüssen (kein Geldeingang)
    Beispiel: Zuwendungen für Straßen, Straßenausbaubeiträge

Entwicklung der Einnahmen

	Ergebnis 2016 in EURO	Ergebnis 2017 in EURO	Plan 2018 in EURO	Differenz Plan 2018 zu RE 2017
Grundsteuer A	58.638	63.826	64.000	100
Grundsteuer B	299.239	305.784	310.000	4.200
Gewerbesteuer	655.947	435.340	506.000	70.600
Einkommensteuerb.	1.022.263	1.094.644	1.173.000	78.300
Umsatzsteuerb.	46.951	58.197	94.000	35.800
Konzession Strom	68.486	71.211	70.000	-1.200
Konzession Gas	9.295	9.483	9.200	-200

- Orientierungsdaten weisen sowohl für die Grundsteuer A und B als auch für die Gewerbesteuer und Beteiligung der Einkommensteuer positive Steigerungsraten aus
- Neue Schlüsselzahlen für Einkommensteuer und Umsatzsteuer für 2018 bis 2020 festgelegt
- Zusätzlicher Festbetrag Umsatzsteuer 2018 in Höhe von rund 2,76 Mrd. Euro

Entwicklung der Steuern und der Steuerkraft



Gemeinde	Steuerkraft für Umlagen 2018	Anteil 2018	Anteil 2017	Steuerkraft für Umlagen 2017	Differenz	ÄNDERUNG
	in EUR	in %	in %	in EUR	in EUR	in %
Bruchh.-Vilsen	7.900.271	57,62	55,84	6.691.304	1.208.967	**18,07**
Asendorf	2.184.823	15,94	16,50	1.977.713	207.110	**10,47**
Martfeld	**1.812.365**	**13,22**	**13,77**	**1.650.505**	**161.860**	**9,81**
Schwarme	1.812.546	13,22	13,88	1.663.096	149.450	**8,99**
Summe:	13.710.005	100,00	100,00	11.982.618	1.727.387	**14,42**

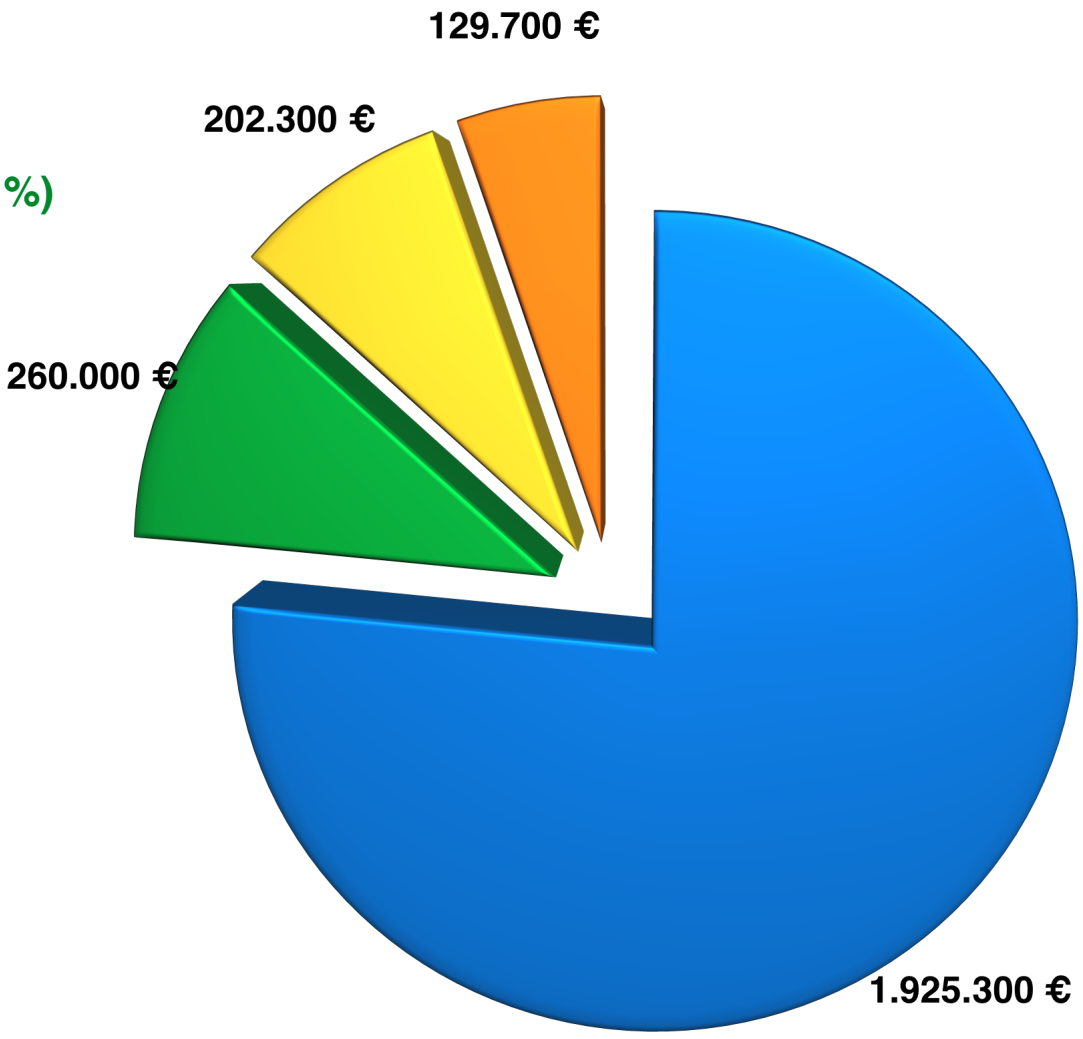
Aufteilung Aufwendungen im Ergebnishaushalt für das Jahr 2018

- **Transferaufwendungen (76 %)**
  - Samtgemeindeumlage: 51 %
  - Kreisumlage: 47,5 %
  - Gewerbesteuerumlage

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleist. (11 %)**
  - Straßenunterhaltung: 120.300 Euro,
    Gieschenstraße (31.800 Euro)
    Auf dem Neuen Lande (20.000 Euro)
  - Verbrauchsmittel: 12.000 Euro
  - Kosten Öffentliches Grün: 23.400 Euro
  - Straßenbeleuchtung: 19.500 Euro
  - Kosten IEK, B-Pläne: 68.000 Euro

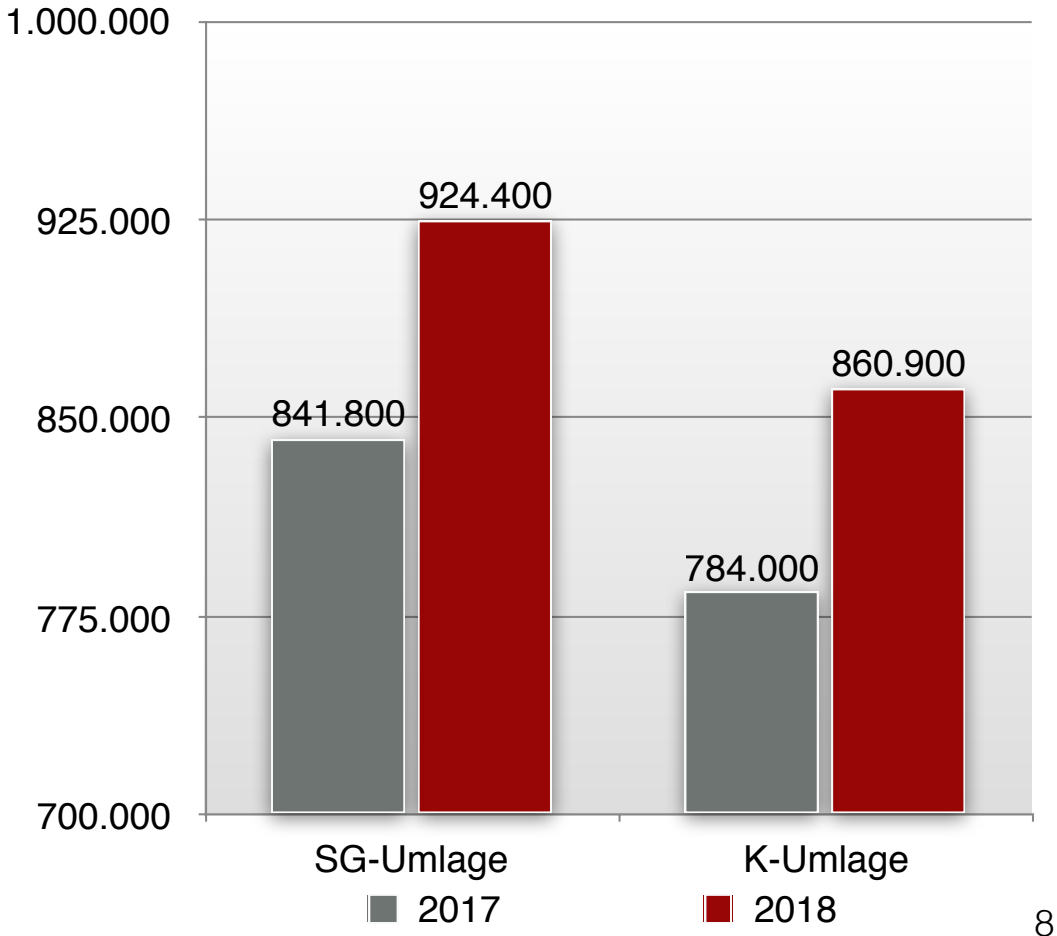
- **Abschreibungen (8 %)**
  - Abschreibungen auf geleistete Investitionen
    (keine Auszahlung)

- **Sonstige ordentliche Aufwendungen (5 %)**
  - Kostenerstattung Bauhof
  - Personalkosten
  - Geschäftsaufwendungen
  - Deckungsreserve
  - Freiwillige Zuschüsse



Samtgemeinde und Kreisumlage für das Jahr 2018

- Auf die Steuereinnahmen sind die Samtgemeindeumlage, die Kreisumlage sowie die Gewerbesteuerumlage abzuführen.



Keine Veränderung der Hebesätze bedeutet:

Steigerung der Steuerkraft in % entspricht
Steigerung der Umlagezahlungen in %

Beispiel: 924.400 / 841.800 = 9,8 % (siehe Folie 8)

Steigerung SG- und K-Umlage absolut: **159.500 Euro**

Überblick Eigenanteile
Steuern insgesamt Jahre 2016 bis 2018

Eigenanteile in Prozent	Jahr 2016 Ergebnis	Jahr 2017 Voraussichtlich	Jahr 2018 Voraussichtlich
Grundsteuer A	7,92 %	9,82 %	9,02 %
Grundsteuer B	3,54 %	4,76 %	3,96 %
Gewerbesteuer	4,22 %	5,79 %	5,27 %
Einkommensteuer	8,88 %	11,35 %	11,35 %
Umsatzsteuer	8,88 %	11,35 %	11,35 %

Eigenanteile in absoluten Zahlen	Jahr 2016 Ergebnis	Jahr 2017 Voraussichtlich	Jahr 2018 Voraussichtlich
Grundsteuer A	4.644 €	6.268 €	5.773 €
Grundsteuer B	10.593 €	14.555 €	12.276 €
Gewerbesteuer	27.681 €	24.928 €	26.666 €
Einkommensteuer	90.777 €	124.242 €	133.136 €
Umsatzsteuer	4.169 €	6.605 €	10.669 €
INSGESAMT	137.864 €	176.599 €	188.520 €

Übersicht Finanzhaushalt für das Jahr 2018

- Neben gesetzlich gefordertem Haushaltsausgleich ist die Liquidität (Zahlungsfähigkeit) sicherzustellen

Haushaltsplanentwurf 2018:

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	**2.311.800 Euro**
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	**2.313.600 Euro**
Differenz:	**- 1.800 Euro**
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus investiver Verwaltungstätigkeit:	**0 Euro**
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus investiver Verwaltungstätigkeit:	**701.000 Euro**
Differenz:	**- 701.000 Euro**
Gesamtbetrag der Einzahlungen aus finanzierender Verwaltungstätigkeit:	**650.000 Euro**
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus finanzierender Verwaltungstätigkeit:	**10.000 Euro**
Differenz:	**640.000 Euro**
Geplante Liquiditätsveränderung	**- 62.800 Euro**

Liquiditätsstand zum 01.01.2018: **rund. 575.000 Euro**

Ausblick in die kommenden Jahre: **2019: - 356.800, 2020: 32.300 Euro, 2021: 14.000 Euro**

Investitionsprogramm der Gemeinde Martfeld

Liegenschaftsverwaltung:	**2018:**	**-**	**270.000 Euro**	**Dorfentwicklung**
Spielplätze:		**-**	**6.000 Euro**	**Spielgeräte**
Gemeindestraßen	**2018:**	**-**	**400.000 Euro**	**Radweg Loge - Martfeld**
	2019:	**-**	**330.000 Euro**	**Verpflichtungsermächtigung**
	2019:	**+**	**510.000 Euro**	**Zuschuss**
Straßenbeleuchtung		**-**	**8.000 Euro**	**Laternen**
Wohnungsbauförderung		**-**	**15.000 Euro**	**Wohnungsbauförderung**

Gesamtausgaben Investitionen:	**701.000 Euro**
Gesamteinnahmen Investitionen:	**0 Euro**
Differenz:	**- 701.000 Euro**
Finanziert durch Kredite:	**650.000 Euro**
Finanziert durch vorhandenen Geldbestand:	**51.000 Euro**
Gesamt:	**701.000 Euro**

Zuschussbedarfe einzelner Produkte und Steuererträge pro Einwohner

	Zuschussbedarf RE 2016	Zuschussbedarf Pl. 2017	Zuschussbedarf Pl. 2018
Jugendarbeit	- 35.114 Euro	- 42.400 Euro	- 39.100 Euro
Öffentliches Grün	- 43.049 Euro	- 49.100 Euro	- 67.100 Euro
Straßenbeleuchtung	- 13.613 Euro	- 19.400 Euro	- 19.500 Euro
Gemeindestraßen	- 118.754 Euro	- 110.200 Euro	- 170.300 Euro

Steuererträge pro Einwohner:

(Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer netto, EKSt und UST-Anteile) / 2.825 Einwohner zum 30.06.2017

	Flecken Bruchhausen-V.	Gemeinde Asendorf	Gemeinde Martfeld	Gemeinde Schwarme
Steuererträge / Einw	870 € pro Einw.	778 € pro Einw.	727 € pro Einw.	751 € pro Einw.

Bezugszeitraum: **01.01.2018 bis 31.12.2018**