

Produktbereichsbudget **16**

Allgemeine Finanzwirtschaft

Haushaltsplan 2019

verantwortlich:

Herbert Willms

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilergebnisplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-37.387.481	-34.568.700	-36.333.500	-37.724.100	-39.843.700	-41.294.300
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-666.406	-878.583	-1.750.491	-1.182.982	-1.188.982	-314.982
3	+ Sonstige Transfererträge	-469.555	-836.009				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.148.277	-1.125.000	-1.067.000	-1.067.000	-1.067.000	-1.067.000
10	= Ordentliche Erträge	-39.671.719	-37.408.292	-39.150.991	-39.974.082	-42.099.682	-42.676.282
15	- Transferaufwendungen	15.811.215	16.033.045	14.184.494	14.183.011	14.357.698	14.611.228
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.932	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.085.147	16.198.045	14.349.494	14.348.011	14.522.698	14.776.228
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.586.572	-21.210.247	-24.801.497	-25.626.071	-27.576.984	-27.900.054
19	+ Finanzerträge	-37.149	-47.820	-71.760	-28.699	-23.637	-23.310
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.419	4.600	5.000	28.000	123.000	233.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	-32.729	-43.220	-66.760	-699	99.363	209.690
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-23.619.302	-21.253.467	-24.868.257	-25.626.770	-27.477.621	-27.690.364
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-23.619.302	-21.253.467	-24.868.257	-25.626.770	-27.477.621	-27.690.364
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		17.622				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	244.241	305.424	323.582	314.973	318.691	314.597
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-23.375.061	-20.930.421	-24.544.675	-25.311.797	-27.158.930	-27.375.767

Haushaltsplan 2019

verantwortlich:
Herbert Willms

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



Teilfinanzplan	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-37.727.701	-34.568.700	-36.333.500		-37.724.100	-39.843.700	-41.294.300
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-666.406	-860.961	-1.732.509		-1.165.000	-1.171.000	-297.000
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	-469.555	-836.009					
7 + Sonstige Einzahlungen	1.648.207	-1.125.000	-1.067.000		-1.067.000	-1.067.000	-1.067.000
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-37.918	-47.820	-71.760		-28.699	-23.637	-23.310
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.253.373	-37.438.490	-39.204.769		-39.984.799	-42.105.337	-42.681.610
10 - Personalauszahlungen	-9.199						
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.059	4.600	5.000		28.000	123.000	233.000
14 - Transferauszahlungen	15.926.689	16.033.045	14.184.494		14.183.011	14.357.698	14.611.228
15 - sonstige Auszahlungen	113.718	135.000	135.000		135.000	135.000	135.000
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.036.267	16.172.645	14.324.494		14.346.011	14.615.698	14.979.228
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-21.217.106	-21.265.845	-24.880.275		-25.638.788	-27.489.639	-27.702.382
18 + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.110.773	-2.857.112	-2.907.407		-2.169.400	-2.023.020	-2.264.103
22 + sonstige Investitionseinzahlungen	-2.909						
23 = investive Einzahlungen	-2.113.682	-2.857.112	-2.907.407		-2.169.400	-2.023.020	-2.264.103
31 = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-2.113.682	-2.857.112	-2.907.407		-2.169.400	-2.023.020	-2.264.103

Beschreibung

In diesem Produktbereich werden die zentralen Deckungsmittel und der zentrale Aufwand des Haushaltes dargestellt: Erlöse aus Grundsteuern, Gewerbesteuern, Anteil an Einkommenssteuern etc. sowie Erträge durch Konzessionsabgaben sowie Aufwand aus Kreisumlage und Kreditwirtschaft. Im Dienste der Fachbereiche sind hier zentral die bestmöglichen Rahmenbedingungen in Aufwand und Ertrag für die Erledigung der Fachbereichsprodukte zu schaffen.

Auftragsgrundlage

Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gemeindefinanzierungsgesetz, Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Haushaltssatzung

Ziele

Vermeidung eines vollständigen Eigenkapitalverzehrs

Haushaltsplan 2019

verantwortlich:

Herbert Willms

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilergebnisplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-37.387.481	-34.568.700	-36.333.500	-37.724.100	-39.843.700	-41.294.300
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-666.406	-878.583	-1.750.491	-1.182.982	-1.188.982	-314.982
3	+ Sonstige Transfererträge	-469.555	-836.009				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.148.277	-1.125.000	-1.067.000	-1.067.000	-1.067.000	-1.067.000
10	= Ordentliche Erträge	-39.671.719	-37.408.292	-39.150.991	-39.974.082	-42.099.682	-42.676.282
15	- Transferaufwendungen	15.811.215	16.033.045	14.184.494	14.183.011	14.357.698	14.611.228
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.932	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.085.147	16.198.045	14.349.494	14.348.011	14.522.698	14.776.228
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.586.572	-21.210.247	-24.801.497	-25.626.071	-27.576.984	-27.900.054
19	+ Finanzerträge	-37.149	-47.820	-71.760	-28.699	-23.637	-23.310
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.419	4.600	5.000	28.000	123.000	233.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	-32.729	-43.220	-66.760	-699	99.363	209.690
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-23.619.302	-21.253.467	-24.868.257	-25.626.770	-27.477.621	-27.690.364
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungs- beziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-23.619.302	-21.253.467	-24.868.257	-25.626.770	-27.477.621	-27.690.364
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		17.622				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	244.241	305.424	323.582	314.973	318.691	314.597
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-23.375.061	-20.930.421	-24.544.675	-25.311.797	-27.158.930	-27.375.767

Erläuterungen zum Teilergebnisplan Allgemeine Finanzwirtschaft (1-16.01)

Nr./Sachkonto	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Erläuterungen
1	401100	- 140.187 € -	- 144.000 € -	Grundsteuer A hier: Der Ansatz 2019 basiert auf dem voraussichtlichen Aufkommen in 2018 von 142 T€ zzgl. einer Steigerung von 1,6 % nach den Orientierungsdaten 2019-2022 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen lt. Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW (MHKBG) vom 02. August 2018. Die Planungsansätze im weiteren HSK-Zeitraum bis einschließlich 2022 berücksichtigen die vorgegebenen Steigerungen lt. Orientierungsdatenerlass.
	401200	- 3.917.514 € -	- 3.932.000 € -	Grundsteuer B hier: Der Ansatz 2019 basiert auf dem voraussichtlichen Aufkommen in 2018 von 4.043 T€, abzüglich einer einmaligen Nachveranlagung 2018 in Höhe von 121 T€. Auf diesen bereinigten Wert von 3.923 T€, der auch korrespondiert mit der Summe der erfassten Grundsteuermessbeträge laut Finanzverwaltung, ist eine Steigerung von 1,6 % nach den Orientierungsdaten 2019-2022 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen lt. Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW (MHKBG) vom 02. August 2018 berechnet. Die Planungsansätze im weiteren HSK-Zeitraum bis einschließlich 2022 berücksichtigen die vorgegebenen Steigerungen lt. Orientierungsdatenerlass, sowie eine Hebesatzanpassung (in 2019 von 550 auf 590 vH.).
	401300	- 19.614.903 € -	- 16.000.000 € -	Gewerbesteuer hier: Nach dem Veranlagungsstand von Mitte Dezember 2018 wird das Gewerbesteueraufkommen nach knapp 20 Mio. € im Vorjahr Ende 2018 ca. 16,8 Mio € erreichen. Die Ansatzermittlung 2019 ff. berücksichtigt das erwartete Aufkommen aus Voraus- und Abschlusszahlungen, einschließlich einer für Anfang 2019 bereits "avisierten" Abschlusszahlung über alleine 1,8 Mio. €. Im anschließenden Planungszeitraum ist die 2021 vorgesehene Hebesatzänderung von bisher 470 v.H. (seit 2017) auf 490 v.H. berücksichtigt. Ebenfalls erfasst sind die Orientierungsdaten 2019-2022 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen lt. Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW (MHKBG) vom 02. August 2018.

Nr./Sachkonto	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Erläuterungen
1	402100	- 10.581.595 € -	- 10.903.000 € -	- 12.030.000 € -
	402200	- 1.778.909 € -	- 2.199.000 € -	- 2.421.000 € -
	403200	- 138.433 € -	- 149.000 € -	- 146.000 € -
	403300	- 153.609 € -	- 153.000 € -	- 156.000 € -
	403500	- 22.272 € -	- 24.700 € -	- 39.500 € -
	405100	- 1.040.060 € -	- 1.066.000 € -	- 1.122.000 € -
				Gemeindeanteil an der Einkommensteuer hier: Grundlage des Haushaltsansatzes ist der im Landeshaushalt 2019 ausgewiesene Ansatz für den landesweiten Gemeindeanteil am Einkommensteueraufkommen in Höhe von 9.116.470.600 €. Unter Berücksichtigung der örtlichen Schlüsselzahl von 0,0013196 berechnet sich der dargestellte Ansatz. Die weiteren Planungsjahre ab 2020 beinhalten die Steigerungen nach den Orientierungsdaten 2019-2022 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen lt. Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW (MHKBG) vom 02. August 2018.
				Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer hier: Grundlage des Haushaltsansatzes ist der im Landeshaushalt 2019 ausgewiesene Ansatz für den landesweiten Gemeindeanteil am Umsatzsteueraufkommen in Höhe von 1.973.000.000 €. Unter Berücksichtigung der örtlichen Schlüsselzahl von 0,001227058 berechnet sich der dargestellte Ansatz. Die weiteren Planungsjahre ab 2020 beinhalten die Steigerungen nach den Orientierungsdaten 2019-2022 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes Nordrhein-Westfalen lt. Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW (MHKBG) vom 02. August 2018.
				Sonstige Vergütungssteuer hier: Anpassung an das voraussichtliche Steueraufkommen 2018 und Fortschreibung lt. Orientierungsdatenerlass 2019-2022.
				Hundesteuer hier: Anpassung an das voraussichtliche Steueraufkommen 2018 und Fortschreibung lt. Orientierungsdatenerlass 2019-2022.
				Zweitwohnungssteuer hier: Ausgleich für Verluste infolge der Verrechnung von Kindergeldzahlungen mit der in den Gemeindefinanz- ausgleich eingehenden Einkommensteuer.

Nr./Sachkonto	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Erläuterungen
2 414200	- €	- €	279.097 €	Zuweisungen vom Land hier: Auf Basis des GFG 2019 und den hierzu ergangenen Modellrechnungen erhält die Hansestadt Wipperfurth bis voraussichtlich 2022 keine Schlüsselzuweisungen. Siehe hierzu die Darstellung im Vorbericht, wonach die eigene Steuerkraft den fiktiven Finanzbedarf übersteigt.
416110	- €	17.622 €	17.982 €	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund
417100	666.406 €	860.961 €	1.453.412 €	Allgemeine Umlagen vom Land hier: Abrechnung des Landes aus den erbrachten Beiträgen zur Deutschen Einheit (erhöhte kommunale Gewerbesteuerumlagen) für das Jahr 2017. Für die Planungsjahre 2020 bis 2021 ist der durchschnittliche Rückzahlungsbetrag von 860.000 € aus den bisherigen "ELAG"-Abrechnungen für die Jahre 2014 bis 2017 erfasst.
3 429100	469.555 €	836.009 €	- €	Andere sonstige Transfererträge hier: In den Vorjahren Erstattungen des Oberbergischen Kreises aus der Senkung der Umlagen 2017 und 2018 des Landschaftsverbandes Rheinland, sowie der Weitergabe von Verbesserungen 2018 im Doppelhaushalt des Kreises.
7 452500	102.985 €	135.000 €	135.000 €	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer
452600	931.830 €	990.000 €	932.000 €	Konzessionsabgaben hier: Die von der BEW GmbH (für Gas und Wasser), bzw. der BEW Netze GmbH (für Strom) zu leistenden Konzessionsabgaben orientieren sich am aktuellen Aufkommen.
458200	113.462 €	- €	- €	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen

Nr./Sachkonto	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Erläuterungen
15 531900	74.000 €	67.000 €	67.000 €	Zuschüsse an übrige Bereiche hier: Die Bürgerschaft "Wir Wipperfurth" erhält neben dem im Produkt 1.06.02 / Jugendpflege veranschlagten Entgelt von 128.000 € für die städtische Nutzung durch Veranstaltungen des Jugendamtes den hier ausgewiesenen <u>Finanzierungszuschuss</u> .
534100	1.488.997 €	1.191.489 €	1.191.489 €	Gewerbesteuerumlage
534200	1.425.183 €	1.140.426 €	1.133.617 €	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit hier: Sowohl die erhöhte Umlage zur Finanzierungsbeteiligung, als auch die „normale“ Gewerbesteuerumlage (siehe Sachkonto 534100) werden nach diversen Gesetzen und Rechtsverordnungen über v.H.-Sätze (für 2019: 35 v.H. Normalumlage + 33,3 v.H. erhöhte Umlage = 68,3 v.H.) ermittelt, die mit dem geltenden Gewerbesteuerhebesatz der Kommune auf das örtliche Steueraufkommen angewendet werden (Gewerbesteuer ./.. Hebesatz x Umlagesatz). Faktisch verbleiben über die Verrechnung der Gewerbesteuererträge mit diesen Umlagen und den Einfluss der städtischen Steuerkraft auf die Schlüsselzuweisung des Landes und die Kreisumlage nur ca. 12 bis 15 Cent je Euro Gewerbesteuerertrag bei der Stadt! Ab 2020 entfällt der bisherige Zuschlag von zuletzt 33,3 % zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit". Dies wirkt sich mit einer jährlichen Haushaltsverbesserung von rd. 1,1 Mio. € aus!
535100	389.024 €	- €	- €	Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden, Gemeindeverbänden
537210	12.434.011 €	13.634.130 €	11.792.388 €	Kreisumlage hier: Die Ansatzplanung beruht auf dem Beschluss des Kreistages vom 06.12.2018 zum Doppelhaushalt 2019/2020. Danach beläuft sich der allgemeine Umlagesatz im Jahre 2019 auf 38,8 %; dazu kommen für Wipperfurth weitere Sonderumlagen von 2,1151 % für das Bezirkskolleg des Kreises und die Kreis-Volkshochschule. Ein Umlagepunkt der Kreisumlage macht für die Hansestadt damit 288 T€ aus! Vom ermittelten Umlagebetrag 2019 in Höhe von 11.801.388 € sind für den Haushaltsansatz vorläufig 9.000 € Guthaben aus den Abrechnungen der gesonderten Umlagen für das Kreisberufs- und Kreisvolkshochschulwesen des Jahres 2017 abgezogen worden. Der konkrete Abrechnungsbescheid der Kreisverwaltung steht derzeit noch aus.

Nr	Sachkonto	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Erläuterungen
16	544800	87.243 €	- €	- €	Aufwendungen für Einzelwertberichtigungen auf Forderungen
	544820	69.827 €	30.000 €	30.000 €	Ata Forderungen hier: Abschreibung uneinbringlicher Forderungen gegen Dritte.
	548300	94.143 €	105.000 €	105.000 €	Kapitalertragsteuer
	548400	5.178 €	5.000 €	5.000 €	Solidaritätszuschlag hier: Kapitalertragsteuer / Solizuschlag auf Gewinnausschüttungen der BEW.
	549700	17.541 €	25.000 €	25.000 €	Ersatzungszinsen Gewerbesteuer
19	461800	-	24.000 €	-	Zinserträge von Kreditinstituten hier: Einplanung negativer Kreditzinsen (= Ertrag zugunsten der Stadt) aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten.
	461900	-	5.106 €	-	Zinserträge vom sonst. Inländischen Bereich hier: Zinsen für ein in den 80er Jahren gewährtes städtische Wohnungsbaudarlehen.
	469100	-	265 €	-	Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen hier: Dividende der Volksbank Berg eG.
	469902	-	18.449 €	-	Avalprovision hier: Ertrag der Bauhof Wipperfurth-Hückeswagen Grundstücksverwaltung GbR für die gewährte Kommunalbürgschaft zum Bau des neuen Bauhofgebäudes.
20	552800	483 €	1.000 €	2.000 €	Zinsen Liquiditätskredite hier: Für das derzeit bestehende Liquiditätskreditvolumen und auch die weiter erforderlichen Neuaufnahmen fallen aufgrund der historischen Niedrig-, bzw. Negativzinsphase keine nennenswerten Zinsaufwendungen an; in der Regel lediglich Kreditvermittlungskosten, die im Sachkonto 559200 eingeplant sind.
	559200	3.937 €	3.600 €	3.000 €	Zinsähnliche Aufwendungen hier: Kreditvermittlungskosten u.ä.
28	941120	- €	17.622 €	- €	Anlagenumlage (Betriebs- u. Geschäftsausstattung etc.)
	943200	36.548 €	42.234 €	44.245 €	Umlage der Servicekostenstellen (z.B. Bauverwaltung)
	944200	207.693 €	263.190 €	279.337 €	Umlage der Serviceprodukte (Innere Verwaltung und RGM)
		-	23.375.061 €	- 20.930.421 €	- 24.544.675 €
		Ergebnis			

Haushaltsplan 2019

verantwortlich:

Herbert Willms

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-37.727.701	-34.568.700	-36.333.500		-37.724.100	-39.843.700	-41.294.300
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-666.406	-860.961	-1.732.509		-1.165.000	-1.171.000	-297.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-469.555	-836.009					
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.648.207	-1.125.000	-1.067.000		-1.067.000	-1.067.000	-1.067.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-37.918	-47.820	-71.760		-28.699	-23.637	-23.310
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.253.373	-37.438.490	-39.204.769		-39.984.799	-42.105.337	-42.681.610
10	- Personalauszahlungen	-9.199						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.059	4.600	5.000		28.000	123.000	233.000
14	- Transferauszahlungen	15.926.689	16.033.045	14.184.494		14.183.011	14.357.698	14.611.228
15	- sonstige Auszahlungen	113.718	135.000	135.000		135.000	135.000	135.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.036.267	16.172.645	14.324.494		14.346.011	14.615.698	14.979.228
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-21.217.106	-21.265.845	-24.880.275		-25.638.788	-27.489.639	-27.702.382
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.110.773	-2.857.112	-2.907.407		-2.169.400	-2.023.020	-2.264.103
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	-2.909						
23	= investive Einzahlungen	-2.113.682	-2.857.112	-2.907.407		-2.169.400	-2.023.020	-2.264.103
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-2.113.682	-2.857.112	-2.907.407		-2.169.400	-2.023.020	-2.264.103

Haushaltsplan 2019

verantwortlich:

Herbert Willms

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilfinanzplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Verpflicht- ungsermäch- tigungen	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-37.727.701	-34.568.700	-36.333.500		-37.724.100	-39.843.700	-41.294.300
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-666.406	-860.961	-1.732.509		-1.165.000	-1.171.000	-297.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-469.555	-836.009					
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.648.207	-1.125.000	-1.067.000		-1.067.000	-1.067.000	-1.067.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-37.918	-47.820	-71.760		-28.699	-23.637	-23.310
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.253.373	-37.438.490	-39.204.769		-39.984.799	-42.105.337	-42.681.610
10	- Personalauszahlungen	-9.199						
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.059	4.600	5.000		28.000	123.000	233.000
14	- Transferauszahlungen	15.926.689	16.033.045	14.184.494		14.183.011	14.357.698	14.611.228
15	- sonstige Auszahlungen	113.718	135.000	135.000		135.000	135.000	135.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.036.267	16.172.645	14.324.494		14.346.011	14.615.698	14.979.228
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-21.217.106	-21.265.845	-24.880.275		-25.638.788	-27.489.639	-27.702.382
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.110.773	-2.857.112	-2.907.407		-2.169.400	-2.023.020	-2.264.103
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	-2.909						
23	= investive Einzahlungen	-2.113.682	-2.857.112	-2.907.407		-2.169.400	-2.023.020	-2.264.103
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-2.113.682	-2.857.112	-2.907.407		-2.169.400	-2.023.020	-2.264.103

Haushaltsplan 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft



Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	bisher	Gesamt
5100069 Investitionspauschale										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.411.673	-1.742.572	-1.750.826		-1.786.000	-1.822.000	-1.859.000	-13.212.902	-20.430.728
6	= Summe Einzahlungen	-1.411.673	-1.742.572	-1.750.826		-1.786.000	-1.822.000	-1.859.000	-13.212.902	-20.430.728
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.411.673	-1.742.572	-1.750.826		-1.786.000	-1.822.000	-1.859.000	-13.212.902	-20.430.728

Die allgemeine Investitionspauschale des Landes in Höhe von 1.666.826 € (2019) wird zunächst zentral im Teilfinanzplan 1.16.01 vereinnahmt. Die erforderliche Zuordnung zu den förderfähigen investiven Auszahlungen erfolgt im jeweiligen Jahresabschluss. Bis 2021 (seit 2012) wird der im Rahmen des Konjunkturpaketes (KP II) vom Land vorfinanzierte 10%ige Eigenanteil der Stadt für die Maßnahmen aus dem Zukunftsinvestitionsgesetzes bereits vorab mit rd. 50.000 € jährlich in Abzug gebracht.

Auch die Feuerschutzpauschale, 2019 gleich 84.000 €, ist hier zentral vereinnahmt und wird wie die Investitionspauschale im Zuge der Jahresabschlussarbeiten den investiven Auszahlungen zugeordnet.

Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	bisher	Gesamt
5100111 Pauschalen v. Land (nicht verbraucht)										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-699.100	-233.433	-275.474		-383.400	-201.020	-405.103	-7.163.936	-8.428.933
6	= Summe Einzahlungen	-699.100	-233.433	-275.474		-383.400	-201.020	-405.103	-7.163.936	-8.428.933
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-699.100	-233.433	-275.474		-383.400	-201.020	-405.103	-7.163.936	-8.428.933

Anstelle einer Zuordnung der Einzahlungen aus den Landespauschalen für Schule, Bildung und Sport zu einzelnen Investitionsmaßnahmen bereits in der Planung, erfolgt zunächst eine zentrale Ansatzveranschlagung im Teilfinanzplan 1.16.01. Die tatsächliche Verbuchung mit den förderfähigen investiven Auszahlungen im Schul-, Bildungs- und Sportbereich wird erst im Jahresabschluss vorgenommen. Nachstehend ist die Ermittlung des in 1.16.01 verbleibenden Ansatzes erläutert:

Berechnung 5100111	2019	2020	2021	2022
Aufwand im Ergebnisplan für Schulen	429.300	335.600	532.100	342.400
Schul- und Bildungspauschale	-643.138	-656.001	-669.121	-682.503
Sportpauschale	-61.636	-63.000	64.000	65.000
Ansatz in 1.16.01	-275.474	-383.401	-73.021	-275.103

Die Gesamteinzahlung für die Schul- und Bildungspauschale in Höhe von jährlich erwarteten rund 650.000 € wird um den Aufwand an den Schulen im Ergebnisplan für Sanierungsmaßnahmen, Unterhaltungsmaßnahmen der Sicherheitseinrichtung und Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und Gebäude reduziert. Dem entsprechenden Aufwand in den Produktbereichen 1.03.02 bis 1.03.12 sind Erträge aus der Schulpauschale auf dem Sachkonto 414200 gegen gebucht.

Haushaltsplan 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft



Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	bisher	Gesamt
5100322										
Kommunalinvestitionsförderungsmittel I										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-323.922	-323.922					-323.922	-647.844
6	= Summe Einzahlungen		-323.922	-323.922					-323.922	-647.844
14	= Saldo: (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)		-323.922	-323.922					-323.922	-647.844
Mit Förderbescheid vom 08. Oktober 2015 sind der Hansestadt Wipperfurth 323.921,51 € nach Kapitel 1 des Gesetzes zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz - KInvFG) zuerkannt worden. Über eine konkrete Verwendung wurde bisher noch nicht entschieden, da diese Mittel zunächst als mögliche Ergänzungsförderung für den Breitbandausbau im Stadtgebiet vorzuhalten waren. Hier zeichnet sich nunmehr ab, dass nach positiver Entscheidung über Bundes- und Landesmittel zugunsten der digitalen Infrastruktur die bisher reservierten Mittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz anderweitig eingesetzt werden können. Vorbehaltlich eines hierfür noch herbeizuführenden Ratsbeschlusses wurde der Förderbetrag über rund 324.000 € zugunsten der eingeplanten Schulbaumaßnahmen in die städtische Finanz- und Investitionsplanung eingestellt. Die konkrete Mittelverwendung ist bis Ende 2020 möglich.										
Investitionsmaßnahmen		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	VE	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	bisher	Gesamt
5100323										
Kommunalinvestitionsförderungsmittel II										
1	- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-557.185	-557.185					-557.185	-1.114.370
6	= Summe Einzahlungen		-557.185	-557.185					-557.185	-1.114.370
14	= Saldo: (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)		-557.185	-557.185					-557.185	-1.114.370
Nach der mit einer Grundgesetzänderung verbundenen Neuordnung der Bund-Länder-Finanzbeziehungen ist das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) um ein Kapitel II - „Finanzhilfen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur finanzschwacher Kommunen“ - erweitert worden. Zur Förderung kommunaler Maßnahmen im schulischen Bereich sind mit Bescheid vom 22.01.2018 der Hansestadt Wipperfurth 557.185 Euro zuerkannt worden. Zur konkreten Verwendung bis Ende 2022 ist noch ein Ratsbeschluss erforderlich.										