



Hansestadt Wipperfürth
Haushalt 2019

Informationen zum Haushalt

6. Februar 2019

Sitzungssaal Rathaus

Agenda: Was erwartet Sie heute Abend?



- Begrüßung
- Der Haushaltsplan - Ein Buch mit sieben Siegeln?
 - Was ist ein Haushaltsplan?
 - Was wird in der Haushaltssatzung festgelegt?
 - Wie kommt der Haushaltsplan zustande?
- Der Haushaltsplan der Hansestadt Wipperfürth 2019
 - Einnahmen
 - Ausgaben
 - Investitionsschwerpunkte/Großprojekte
- Ursachen der kommunalen Haushaltsdefizite
- Ihre Fragen, Kommentare, Anregungen

Der Haushaltsplan: Ein Buch mit 7 Siegeln?

- Was ist ein Haushaltsplan?



- Ist jährlich neu aufzustellen (Ausnahme Doppelhaushalt)
- Planungsinstrument
 - Ermächtigt die Verwaltung Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen
 - Grundsätzliche Wirkung nur nach innen, d.h. bindet die Verwaltung
 - BürgerInnen können keine Ansprüche aus dem Haushaltsplan ableiten
- Politische Programmfunktion
 - Prioritäten der Aufgabenerfüllung werden festgelegt
- Gesamtwirtschaftliche Funktion
 - Transparenz und Vergleichbarkeit öffentlicher Haushalte durch gesetzlich vorgegebene Inhalte
- Jahresrechnung im Anschluss an das Haushaltsplanverfahren



- Was ist ein Haushaltsplan?

Was beinhalten die 400 Seiten im Haushaltsplan?



Ø Haushaltssatzung - Ortsrecht - Festlegung der wesentlichen Inhalte

Ø Kapitel I: Schriftliche Erläuterungen - Vorbericht, Rückblick

Ø Kapitel II: Das Zahlenwerk aufgeteilt in Gesamt- und Teilhaushalte mit Ergebnis- und Finanzplan

Grundlage für die Gliederung sind die Leistungen der Verwaltung, zusammengefasst in Produktbereiche

Finanzrechnung	<u>Bilanz</u>		Ergebnisrechnung
	Aktiva	Passiva	
Einzahlungen ./. Auszahlungen	Vermögen	Eigenkapital	Erträge ./. Aufwendungen
Liquiditätssaldo	Liquide Mittel	Fremdkapital	Ergebnissaldo

Ø Kapitel III: Vorgeschriebene Anlagen: Übersichten über Personalstellen und -kosten, Statistiken...

Haushaltsplan 2019 konkret - Eckdaten



I. Jahresrechnung 2017

„Gewinn“: + 1,1 Mio EUR (geplant waren - 4,7 Mio. EUR)

Eigenkapital: 17 Mio. EUR (seit 2007 62 % verbraucht)

II. Jahresrechnung 2018 (voraussichtlich)

geplantes Defizit: - 5,2 Mio. EUR, vor. Ergebnis: -2,3 Mio EUR

Eigenkapital

III. Geplantes Ergebnis 2019

Erträge: 60.960.805 EUR

Aufwendungen: 62.509.427 EUR

ERGEBNIS - 1.548.622 EUR

Veränderungsnachweis

Stand 6.2.2019

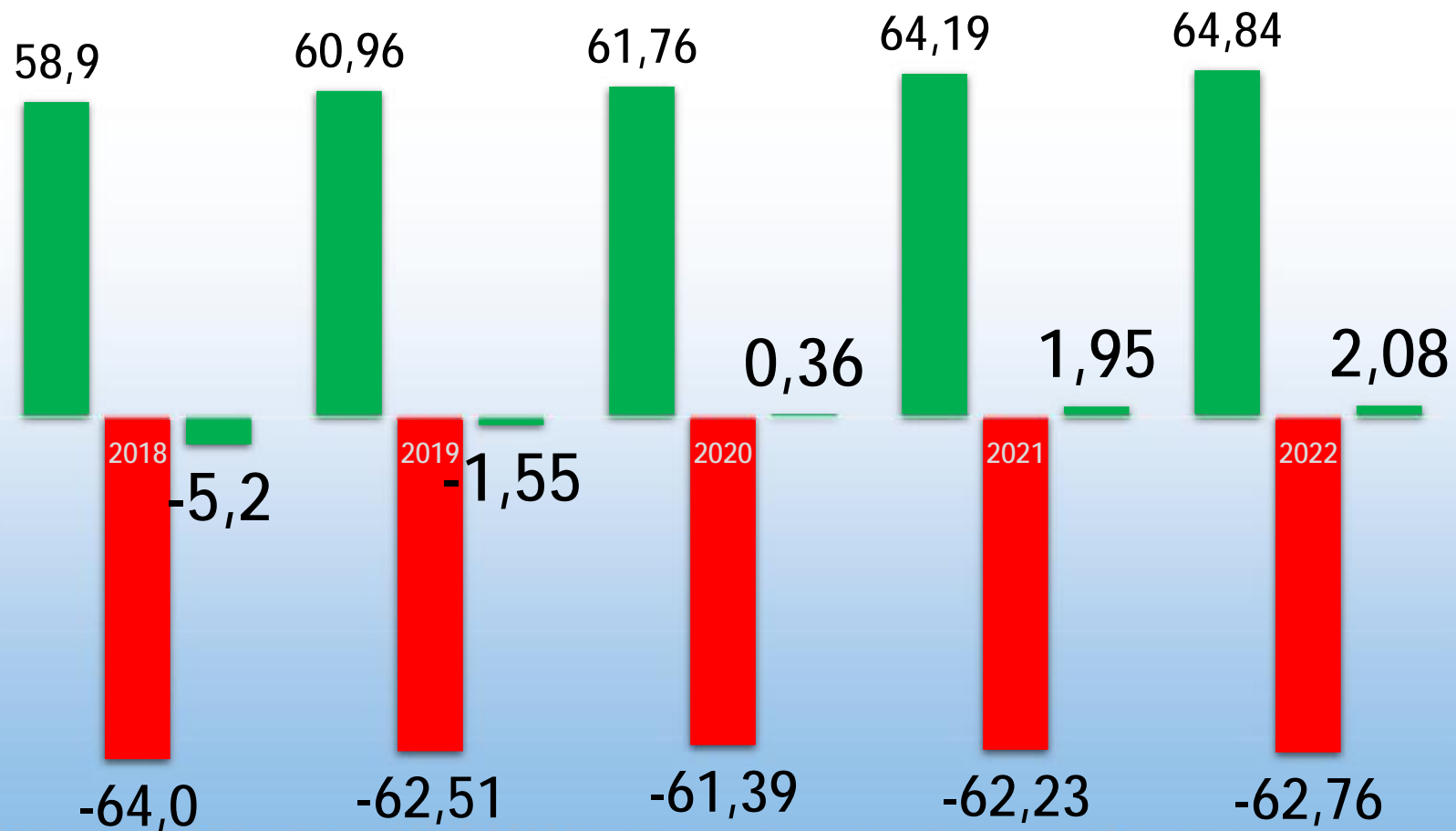
ERGEBNIS

- 2.006.079 EUR

HH konkret: Geplante Ergebnisse 2018 - 2022



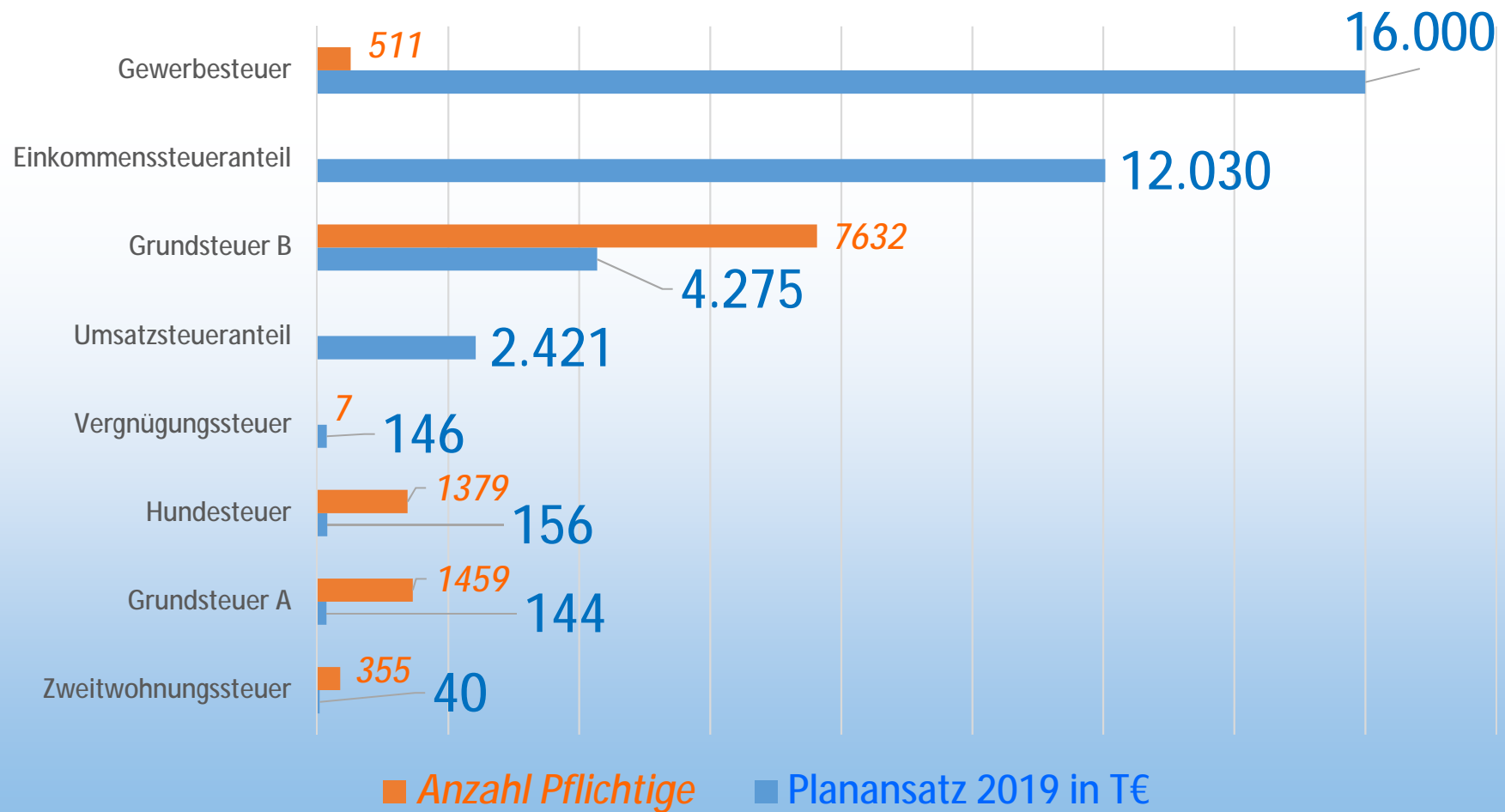
Planung 2018 - 2022 in Mio €



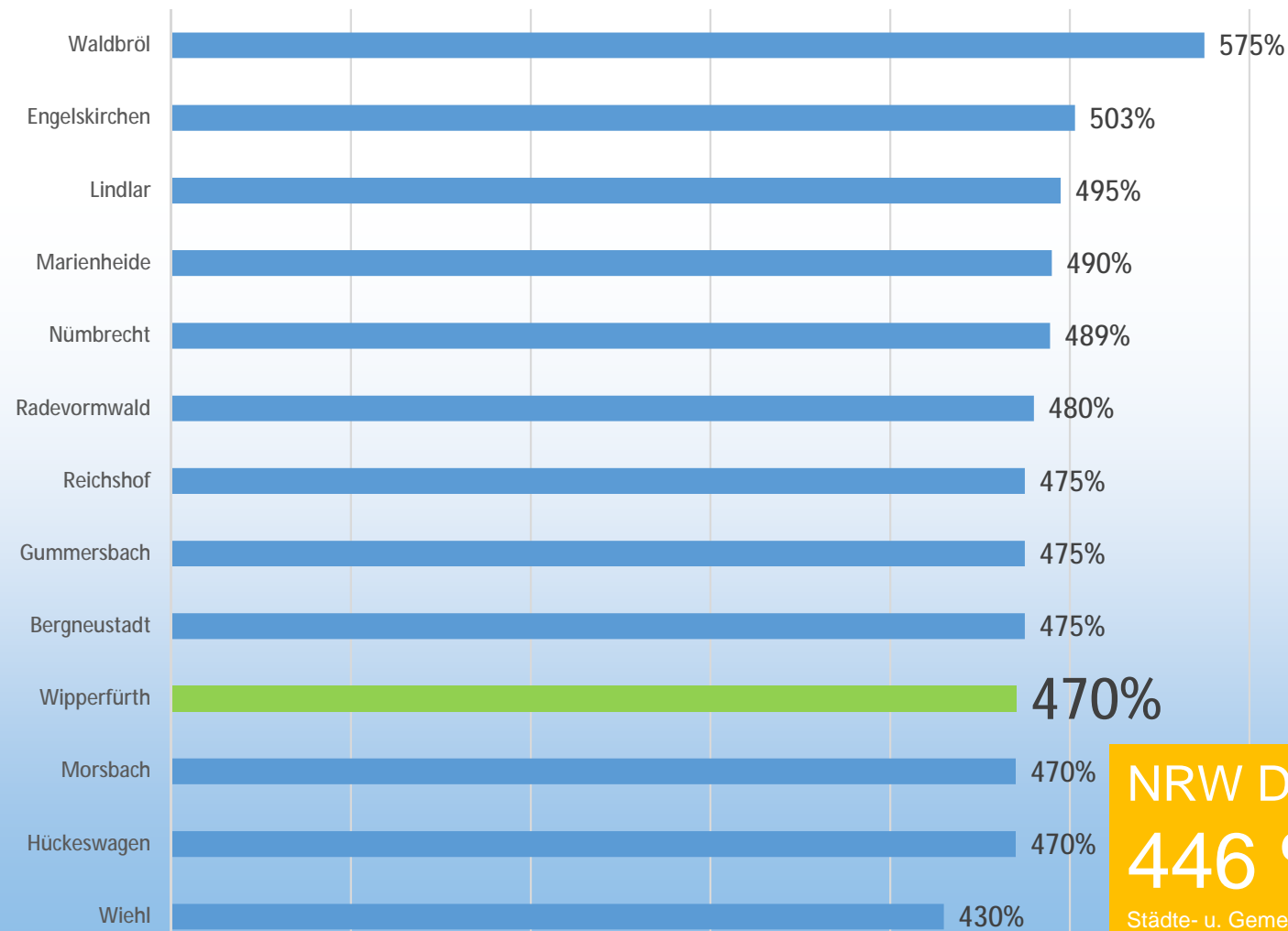
HH konkret: Geplante Steuereinnahmen 2019



Geplante Steuererträge / Anzahl Steuerpflichtige in 2019



HH konkret: Gewerbesteuer 2019 im OBK-Vergleich

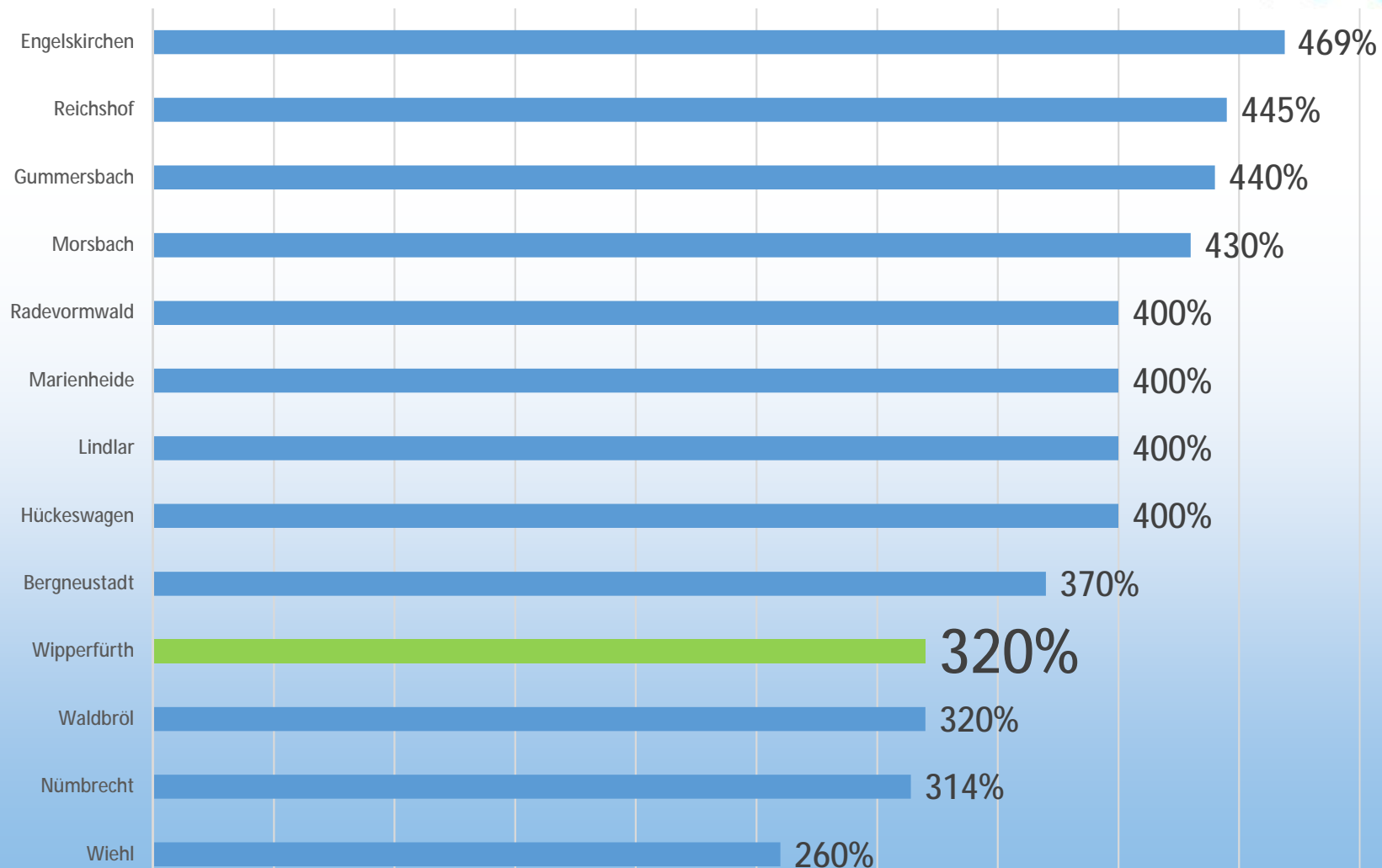


NRW Durchschnitt 2018

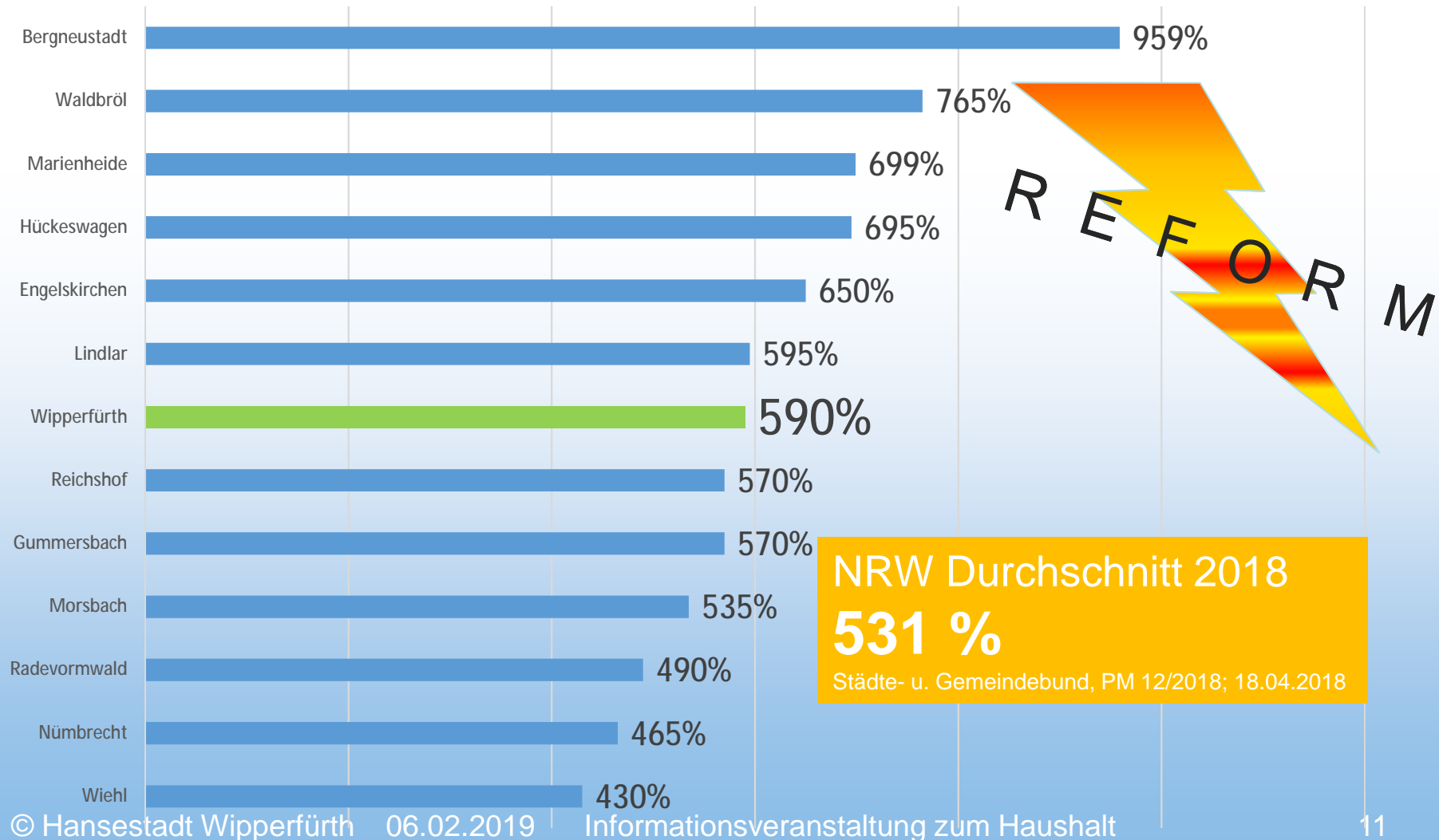
446 %

Städte- u. Gemeindebund, PM 12/2018; 18.04.2018

HH konkret: Grundsteuer A 2019 im OBK-Vergleich



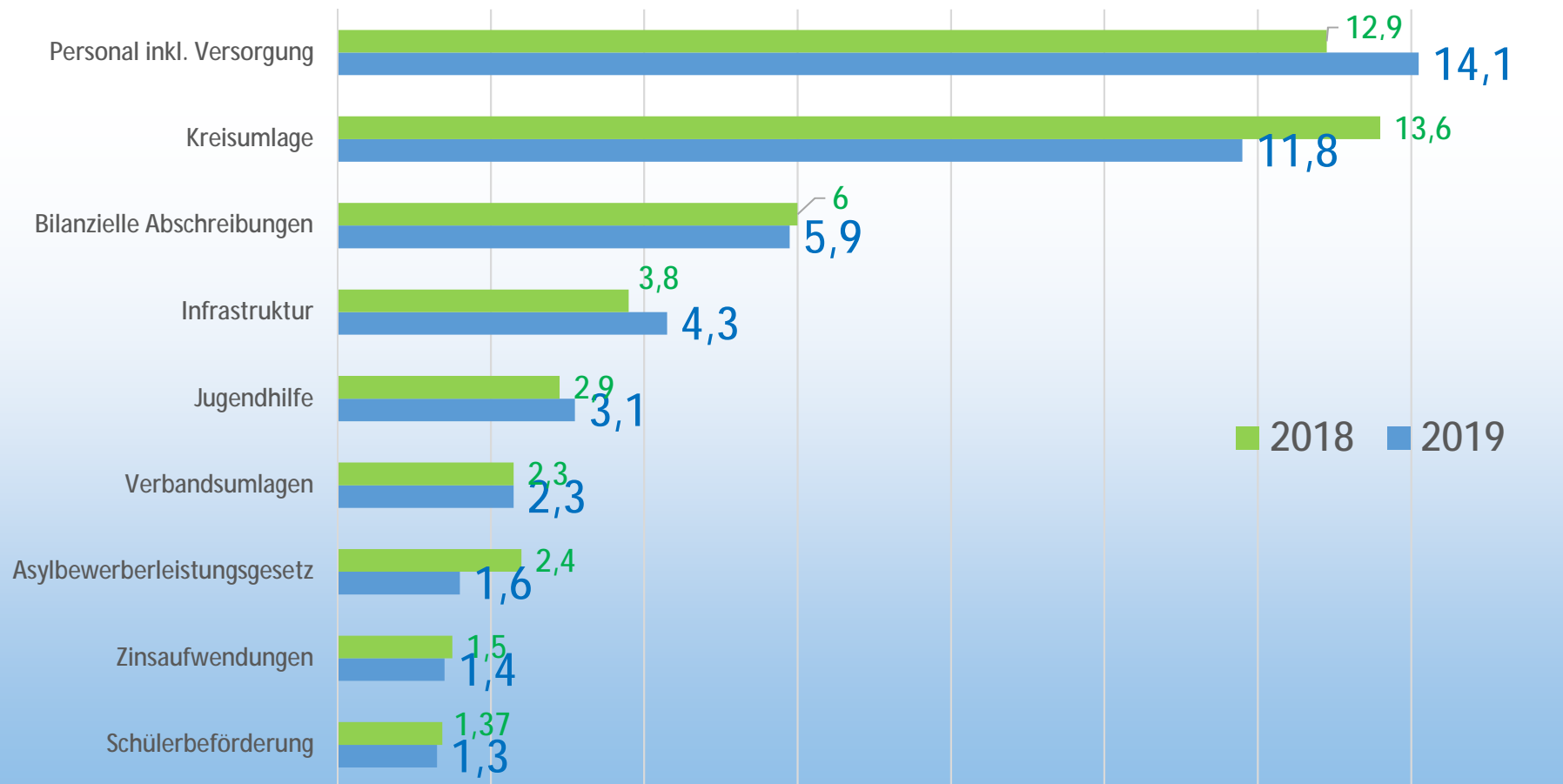
HH konkret: Grundsteuer B 2019 im OBK-Vergleich



HH konkret: Hauptaufwand in 2019



Geplanter Aufwand in Mio € im Vergleich 2018-2019

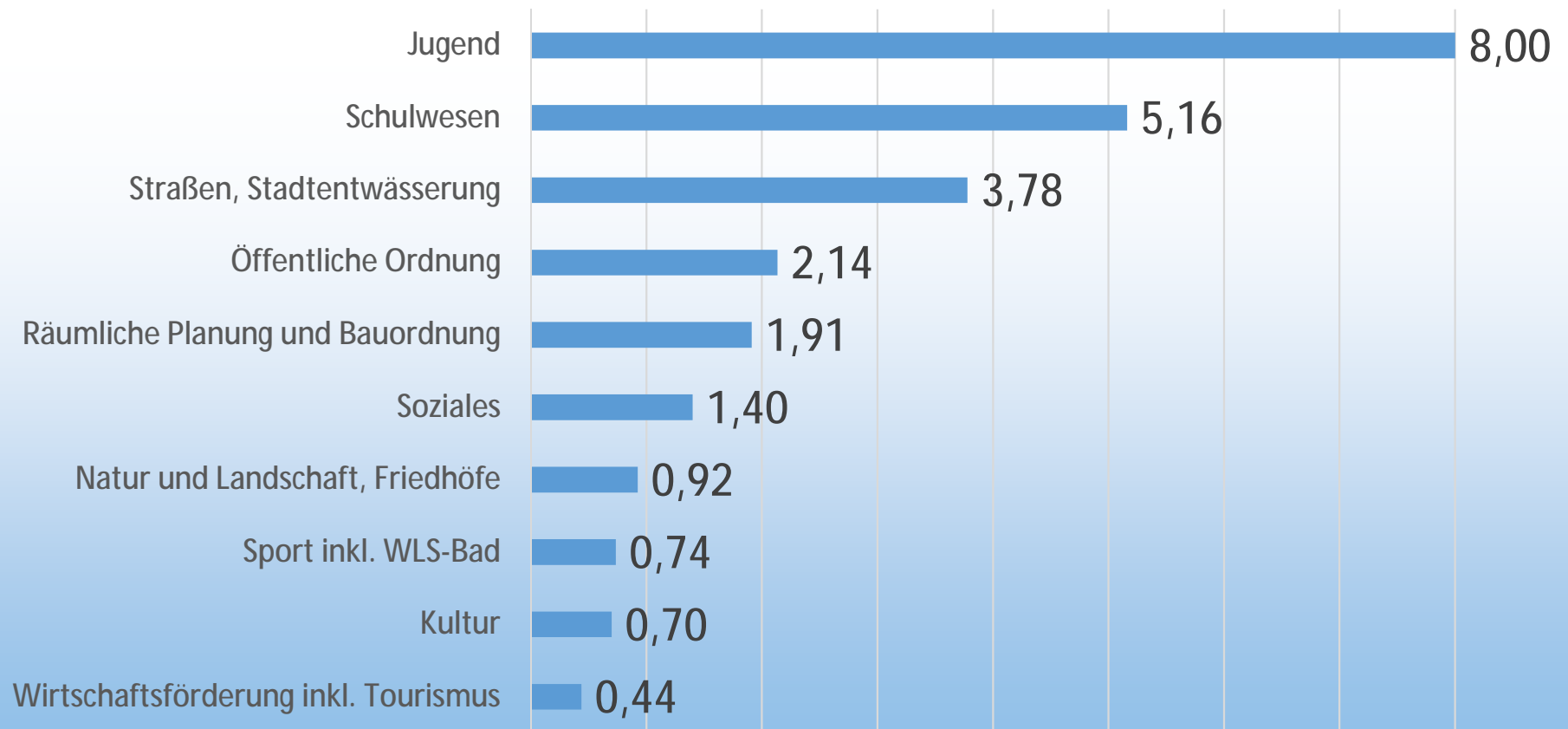


Übersicht Produktbereiche

(ohne Teilplan 1.01 Innere Verwaltung)



Zuschüsse Produktbereiche/Teilpläne 2019 in Mio €



HH konkret:

Produkte, Kostenstellen, Investitionsprojekte, Sachkonten



Die Hansestadt Wipperfürth plant, bewirtschaftet und rechnet jährlich ab:

- 110 Produkte in 16 Produktbereichen
- 400 Kostenstellen für Gebäude, Fahrzeuge, Organisationseinheiten
- 150 Investitionsprojekte
- über jeweils bis zu 235 Sachkonten

HH konkret:

Produktbereich 1.06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe



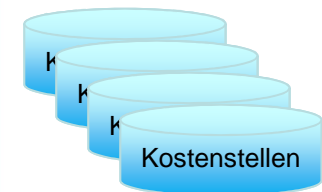
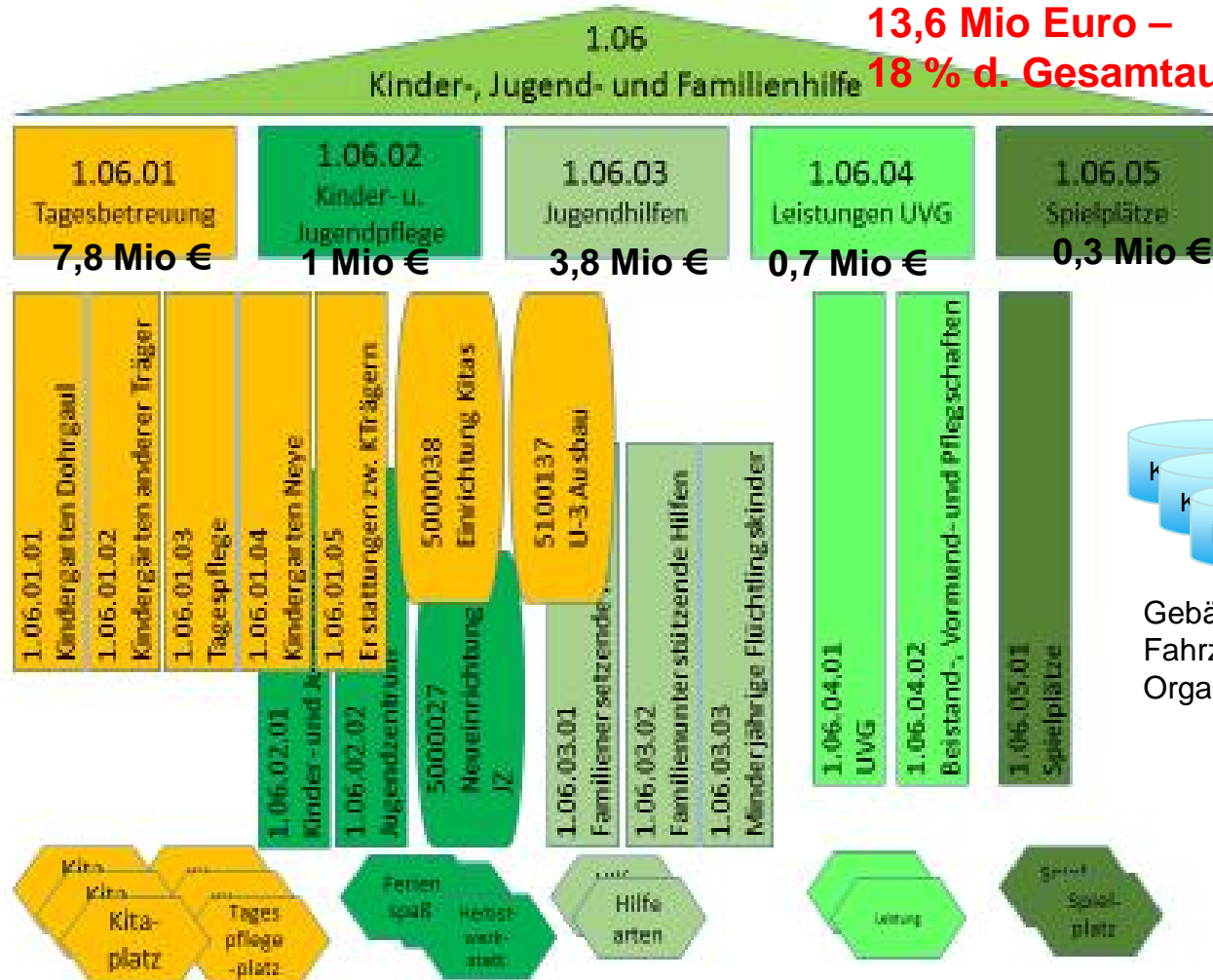
Aufwand 2019:
13,6 Mio Euro –
18 % d. Gesamtaufwandes

Produktbereich

Produktgruppe
 5 Gruppen

Produkte
 13 Produkte
 3 Investitionsobjekte

Leistungen



Gebäude,
 Fahrzeuge,
 Orga.einheiten

HH konkret:

Produktgruppe / Teilplan 1.06.01 Tagesbetreuung für Kinder – Deckblatt -



Haushaltsplan 2019
Hansestadt Wipperfürth
verantwortlich: Ute Dalmus

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.01 Tagesbetreuung für Kinder



Beschreibung

Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege haben neben der Betreuungsaufgabe einen eigenständigen Erziehungs- und Bildungsauftrag. Sie ergänzen damit frühzeitig die Förderung des Kindes in der Familie und unterstützen Eltern in ihrer Erziehungsaufgabe. Die angebotenen ganztägigen Leistungen helfen Eltern Familie und Beruf zu vereinbaren.

- 1.06.01.01.01 Kindergarten Dohrgaul
- 1.06.01.01.02 Kindergärten anderer Träger
- 1.06.01.01.03 Förderung von Kindern in Tagespflege
- 1.06.01.01.04 Kindergarten Neye
- 1.06.01.01.05 Erstattungen zwischen Kostenträgern (§ 21 d KiBiz)

Kennzahlen

	IST 2017	IST (vorauss.) 2018	Plan 2019
Ergebnis der Tagesbetreuung für Kinder je EW (0-21)	538,00 €	568,00 €	598,00 €
Ergebnis der Tagesbetreuung für Kinder je Platz	2.958,00 €	3.022,00 €	3.104,00 €
Anteil der Tagespflegeplätze an Tagesbetreuungsplätzen insgesamt	8,90%	8,20%	8,50%
Elternbeitragsquote	13,40%	13,60%	13,50%

Auftragsgrundlage

§§ 22- 24 SGB VIII

Ziele

Der Aufbau von unterstützenden Hilfen zur Vereinbarkeit von Familie und Beruf in und außerhalb von Institutionen z.B. Tagesbetreuungsnetzwerk.

HH konkret:

Produktgruppe / Teilplan 1.06.01 Teilergebnisplan



Teilergebnisplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.904.208	-3.524.472	-3.453.355	-3.553.000	-3.658.607	-3.767.202
3	+ Sonstige Transfererträge	-37.806	-34.000	-47.000	-47.000	-47.000	-47.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-472.927	-493.244	-438.390	-439.666	-439.666	-439.666
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.240	-11.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-56.542	-45.000	-56.000	-50.000	-50.000	-50.000
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-160					
10	= Ordentliche Erträge	-4.489.883	-4.107.716	-4.014.745	-4.109.666	-4.215.273	-4.323.868
11	- Personalaufwendungen	692.094	731.580	797.848	805.822	813.880	822.016
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.397	28.607	33.310	30.060	30.060	29.952
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.057	42.153	15.860	15.863	15.466	15.451
15	- Transferaufwendungen	6.823.929	6.734.789	6.614.037	6.795.588	6.986.818	7.183.785
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.401	37.969	38.356	38.479	38.595	38.556
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.614.879	7.575.098	7.499.411	7.685.812	7.884.819	8.089.760
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	3.124.996	3.467.382	3.484.666	3.576.146	3.669.546	3.765.892
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.001	7.689	5.484	4.898	4.387	3.993
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 u. 20)	5.001	7.689	5.484	4.898	4.387	3.993
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.129.997	3.475.071	3.490.150	3.581.044	3.673.933	3.769.885
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	3.129.997	3.475.071	3.490.150	3.581.044	3.673.933	3.769.885
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-25.859	-60.668	-31.040	-30.628	-30.586	-30.636
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230.857	231.657	273.202	265.939	268.410	263.079
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.334.994	3.646.060	3.732.313	3.816.355	3.911.757	4.002.327

HH konkret:

Produktgruppe / Teilplan 1.06.01 Erläuterungen zum Teilergebnisplan



Erläuterungen zum Teilergebnisplan Tagesbetreuung für Kinder (1.06.01)

Nr.	Sachkonto	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Erläuterungen
2	414200	-3.760.827 €	-3.429.744 €	-3.439.653 €	Zuweisungen vom Land <i>hier: Zuschüsse zum Sach- und Personalaufwand der städt. Kindergärten Dohrgaul u. Neyespatzen und der Kindergärten anderer Träger</i>
	414210	-128.600 €	-85.125 €	-4.150 €	Zuweisungen vom Land-RAP <i>hier: Auflösung der Fördermittel des Landes für Investitionen nach der Zweckbindungsfrist, die nicht im Eigentum der Hansestadt Wipperfürth stehen (z.B. Weiterleitung U3-Ausbau an andere Träger)</i>
	414800	-5.150 €	0 €	0 €	Zuschüsse von privaten Unternehmen
	416200	-9.089 €	-9.060 €	-9.011 €	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land-zweckgebunden
	416210	-542 €	-543 €	-541 €	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land-pauschal
3	421100	-37.806 €	-34.000 €	-47.000 €	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen
4	432100	-472.927 €	-493.244 €	-438.390 €	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte <i>hier: Elternbeiträge zu den Kindertagesstätten</i>
5	441100	-18.240 €	-11.000 €	-20.000 €	Erträge aus Verkauf <i>hier: Einnahmen aus Mittagessen KiGa Dohrgaul u. Neyespatzen</i>
6	442200	-51.906 €	-45.000 €	-45.000 €	Erstattungen vom Land <i>hier: Zuschuss zu Tagespflegeplätzen</i>
	442300	-4.636 €	0 €	-11.000 €	Erstattungen von Gemeinden, Gemeindeverbänden <i>hier: Interkommunaler Ausgleich gem. § 21d KiBiz, s. Sachkonto</i>
7	452800	-160 €	0 €	0 €	Spenden
11	5012-5091	692.094 €	731.580 €	797.848 €	Personalkosten
13	523100	9 €	0 €	0 €	Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude usw.
	523600	204 €	2.001 €	2.002 €	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung
	524900	18 €	0 €	0 €	Andere sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen
	525300	0 €	0 €	1.000 €	Erstattungen an Gemeinden, Gemeindeverbänden <i>hier: Interkommunaler Ausgleich gem. § 21d KiBiz, s. Sachkonto</i>
	526400	20.038 €	11.550 €	20.000 €	Waren <i>hier: Anlieferung Mittagessen eigener Kindertagesstätten</i>
	529100	5.473 €	7.056 €	10.308 €	Sonstige Sach- und Dienstleistungen
	529901	20.655 €	8.000 €	0 €	Sach- und Personalaufwendungen Delfin4
14	573100	15.253 €	41.379 €	15.253 €	Abschreibungen auf Aufbauten und Betriebsvorrichtungen unbebauter Grundstücke
	576100	804 €	774 €	607 €	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung
15	531310	340.660 €	278.178 €	5.364 €	Zuweisungen an Gemeinden, Gemeindeverbänden-Rap <i>hier: Auflösung der weitergeleiteten Fördermittel (siehe auch SK 414210) plus dem städtischen Eigenanteil an andere Träger nach der Zweckbindungsfrist.</i>
	531900	6.027.981 €	6.041.611 €	6.188.673 €	Zuschüsse an übrige Bereiche <i>hier: Betriebskostenzuschüsse nach Kindpauschalen</i>
	533400	455.289 €	415.000 €	420.000 €	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen
16	541200	2.263 €	3.600 €	3.600 €	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung
	541300	516 €	500 €	550 €	Aufwendungen für übernommene Reisekosten
	541700	42 €	61 €	61 €	Personalnebenaufwendungen
	542100	12.562 €	14.195 €	14.195 €	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen
	542120	20 €	20 €	21 €	Miete für Betriebs- und Geschäftsausstattung
	543100	771 €	911 €	922 €	Büromaterial
	543110	391 €	91 €	92 €	Verbrauchsmaterial
	543300	509 €	700 €	700 €	Zeitungen und Fachliteratur
	543400	2.478 €	2.096 €	2.151 €	Porto
	543500	1.101 €	1.265 €	1.280 €	Telefon
	543600	71 €	25 €	26 €	Öffentliche Bekanntmachungen
	543700	5 €	0 €	0 €	Gästebewirtung und Repräsentation
	543900	8.651 €	7.568 €	7.569 €	Andere sonstige Geschäftsaufwendungen
	544100	93 €	96 €	106 €	Versicherungsbeiträge
	544110	2.339 €	2.355 €	2.390 €	Haftpflichtversicherung
	544120	3.653 €	3.486 €	3.681 €	Unfallversicherung
	544140	622 €	634 €	645 €	Eigenschadenversicherung
	544900	313 €	364 €	369 €	Sonstige Beiträge
20	551200	63 €	82 €	56 €	Zinsaufwendungen an Land
	551800	4.938 €	7.607 €	5.428 €	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute
28	941100	98.272 €	93.655 €	94.282 €	Gebäudeumlage
	941120	-7.762 €	-36.938 €	-8.155 €	Anlagenumlage (Betriebs- u. Geschäftsausstattung etc.)
28	943100	49.204 €	38.744 €	66.911 €	Umlage der Leitungskostenstellen (z.B. Fachbereichsleitung)
	943300	-14.432 €	-20.428 €	-19.248 €	Umlage der Fachkostenstellen (Ämter, Abteilungen)
	944200	79.715 €	95.957 €	108.372 €	Umlage der Serviceprodukte (Innere Verwaltung und RGM)
29		3.334.994 €	3.646.060 €	3.732.313 €	Ergebnis

HH konkret:

Produktgruppe / Teilplan 1.06.01 Teilfinanzplan



Teilfinanzplan		Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Verpflichtungsermächtigungen	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.752.626	-3.429.744	-3.439.653		-3.542.843	-3.649.127	-3.758.602
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-37.776	-34.000	-47.000		-47.000	-47.000	-47.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-475.823	-493.244	-438.390		-439.666	-439.666	-439.666
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.240	-11.000	-20.000		-20.000	-20.000	-20.000
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-56.542	-45.000	-56.000		-50.000	-50.000	-50.000
7	+ Sonstige Einzahlungen	-160						
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.341.167	-4.012.988	-4.001.043		-4.099.509	-4.205.793	-4.315.268
10	- Personalauszahlungen	691.799	731.406	797.632		805.606	813.664	821.800
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.244	28.400	33.100		29.850	29.850	29.850
14	- Transferauszahlungen	6.504.074	6.456.611	6.608.673		6.794.333	6.985.563	7.182.530
15	- sonstige Auszahlungen	25.439	28.015	28.383		28.420	28.457	28.496
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.266.557	7.244.432	7.467.788		7.658.209	7.857.534	8.062.676
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	2.925.390	3.231.444	3.466.745		3.558.700	3.651.741	3.747.408
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-4.000	-275.000		-4.000	-4.000	-4.000
23	= investive Einzahlungen		-4.000	-275.000		-4.000	-4.000	-4.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen			401.000				
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	147	13.250	18.750		14.750	14.750	14.750
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	18.500						
30	= investive Auszahlungen	18.647	13.250	419.750		14.750	14.750	14.750
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	18.647	9.250	144.750		10.750	10.750	10.750

HH konkret:

Produktgruppe / Teilplan 1.06.01 Erläuterungen zum Teilfinanzplan



Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	bisher	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5000038 Einrichtungsgegenst. Kiga									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	147	8.250	13.750		9.750	9.750	9.750	45.618	88.618
11 - Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen								1.000	1.000
13 = Summe Auszahlungen	147	8.250	13.750		9.750	9.750	9.750	46.618	89.618
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	147	8.250	13.750		9.750	9.750	9.750	46.618	89.618

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ansatz 2019	Verpflichtungs-ermächtigungen	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022	bisher	Gesamt-einzahlungen / -auszahlungen
5100137 Ausbau KiGä fremde Träger <3-Jährige									
1 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-4.000	-275.000		-4.000	-4.000	-4.000	-947.546	-1.234.546
6 = Summe Einzahlungen		-4.000	-275.000		-4.000	-4.000	-4.000	-947.546	-1.234.546
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			401.000					60.989	461.989
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		5.000	5.000		5.000	5.000	5.000	5.000	25.000
11 - Auszahlung für aktivierbare Zuwendungen	18.500							1.975.437	1.975.437
13 = Summe Auszahlungen	18.500	5.000	406.000		5.000	5.000	5.000	2.041.426	2.462.426
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	18.500	1.000	131.000		1.000	1.000	1.000	1.093.880	1.227.880

HH konkret:

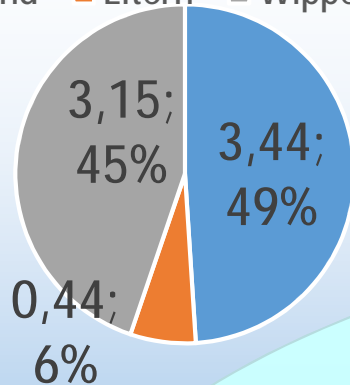
Produktgruppe / Teilplan 1.06.01 Tagesbetreuung für Kinder



16 Kindertagesstätten in Wipperfürth

Finanzierung Kita-Plätze gesamt 2019
in Mio €

■ Land ■ Eltern ■ Wipperfürth



Unser Jugendamt war 2017 (letzter Abschluss) rund 1,3 Mio. EUR günstiger als eine (fiktive) Kreisjugendamtsumlage

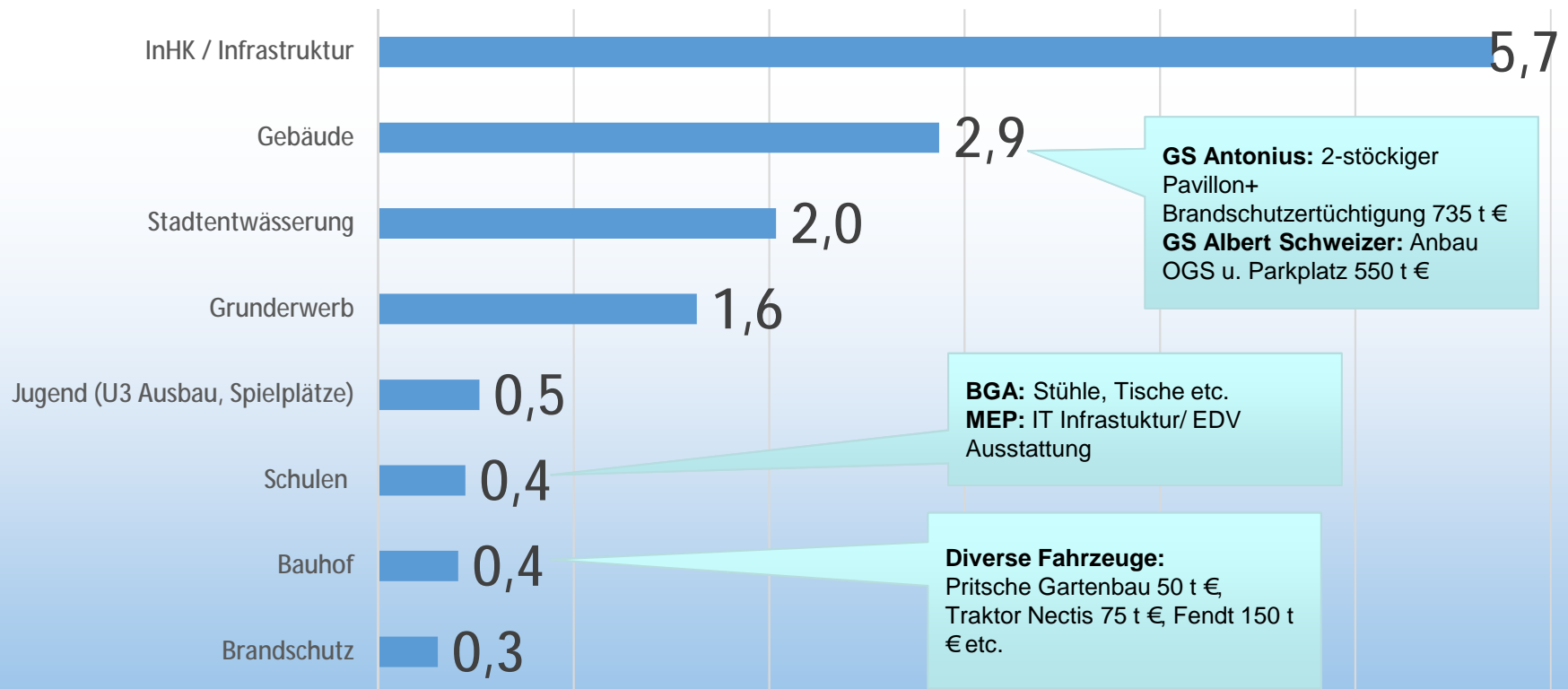
Elternbeitrag liegt
lt. aktueller Beitragstabelle
zwischen
22 € - 449 €/Monat

**Zuschuss
pro Platz:
3.104 €
(2019)**

HH konkret: Investitionsschwerpunkte 2019



Investitionsschwerpunkte 2019 in Mio €

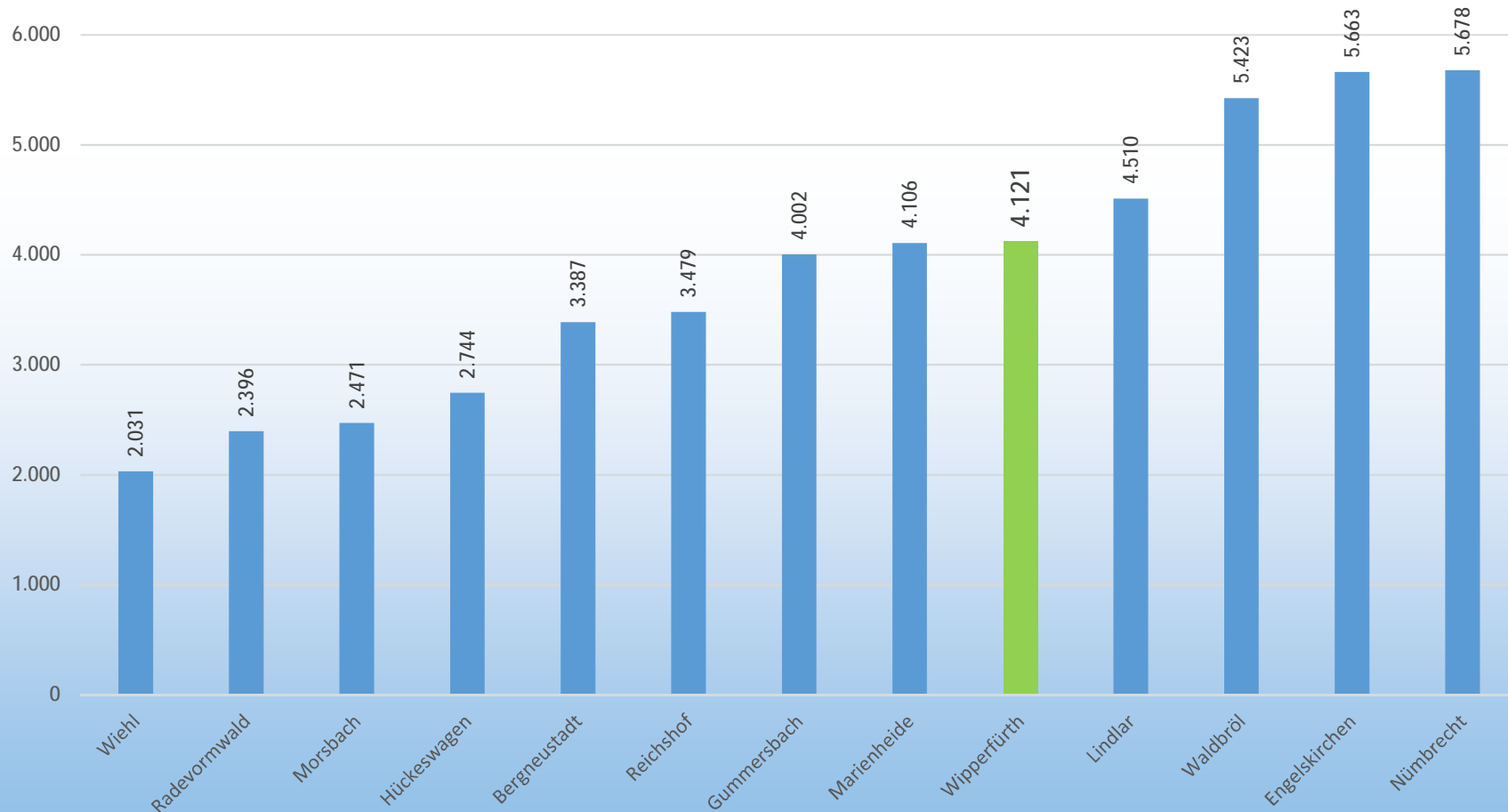


(Kreditaufnahme: 6,8 Mio EUR)

HH konkret: Schulden pro Einwohner im Vergleich



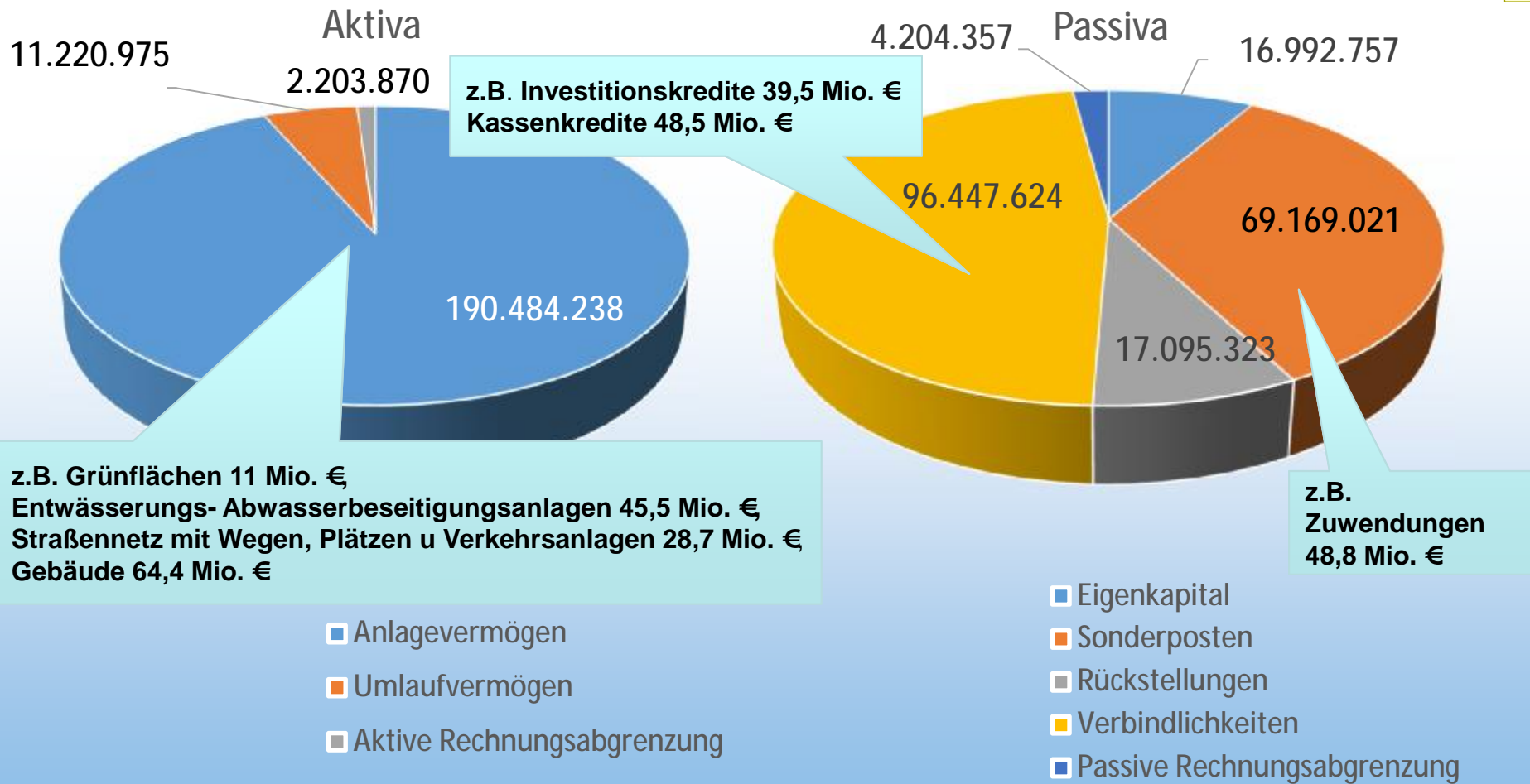
Schulden in EUR/Einwohner 2017



HH konkret: Aktiva und Passiva 2017



KS1



Strukturelle Probleme in Nordrhein-Westfalen



Weiterhin Unwucht im Finanzausgleich
Städte- und Gemeindebund NRW gegen so
genannte Einwohner-Veredelung
StGB NRW-Pressemitteilung 26/2018, Düsseldorf, 10.09.2018

Leichte Verbesserung der Kommunalfinanzen
Licht und Schatten bei den Kommunalhaushalten
StGB NRW-Pressemitteilung 12/2018, Düsseldorf, 18.04.2018

Einwohnerveredelung ist abzuschaffen
Ungleichgewicht in der derzeitigen Gemeindefinanzierung
StGB NRW-Pressemitteilung 22/2018; Düsseldorf, 04.07.2018

Strukturelle Probleme in Nordrhein-Westfalen



- 359 kreisangehörige Kommunen im Städte-/Gemeindebund NRW
 - 89 strukturell ausgeglichene Haushalte in 2018 = 25%
 - 2017: 41 Kommunen/11%)
 - 270 „Griff“ in die Rücklage oder Haushaltssicherungskonzept
- Unzureichende Finanzausstattung / Verbundquote 23% (- 2,4 Mrd. €)
- NRW: Höchster Kommunalisierungsgrad (Überwachungs-/Einziehungsaufgaben, Asyl, Wohngeld; Katalog mit mehr als 150 Aufgabenübertragungen!)
- Beispiel: Krankenhausumlage 300 T EUR
- „Einwohnerveredelung“ („Kölner“ ist dem Land das 1,51fache wert!)
 - à Entwicklung Schlüsselzuweisungen 2000 bis 2018: 2019
 - kreisfreie Kommunen + 110% **767 EUR/EW**
 - kreisangehörige Kommunen + 43 % **285 EUR/EW**

GEMEINDEFINANZIERUNG MUSS REFORMIERT WERDEN

Ursachen der kommunalen Haushaltsdefizite „Sparen nicht um jeden Preis“



Wir leisten uns, was uns wertvoll macht:

- Alte Drahtzieherei, Musikschule, Bücherei (595 T€)
- Sportstättenvielfalt (1,3 Mio €)
- Schwimmbad (700 T€)
- Schülerbeförderung (1,3 Mio €)
- Tourismus und Wirtschaftsförderung (430 T€)
- Obst- und Gemüseprogramm Kitas und Schulen 30 T€
- Windelsackcontainer (58 T€)



6 %
Gesamt-
aufwand

Ihre Fragen, Kommentare, Anregungen



Ihre Fragen, Kommentare, Anregungen



lichen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!