

Hauptprodukt- bereich

6

**Allgemeine
Finanzdienst-
leistungen**

Produkt: 61110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produktblatt

- | | |
|------------------------|--|
| 1. Produktbeschreibung | Finanzierungsangelegenheiten des Kommunalen Finanzausgleichs. |
| 2. Verantwortlich: | Herr Paap, Durchwahl: 246 |
| 3. Ausschuss | Haupt- und Innenausschuss |
| 4. Rechtlicher Status | Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe |
| 5. Ziel | Finanzierung der Kreisaufgaben durch Kreisschlüsselzuweisungen und Kreisumlagen, ordnungsgemäße und sachorientierte Durchführung der Anhörungsverfahren nach § 28 FAG. |

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2019
Produkt: 61110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9
40	01	Steuern und Ähnliche Abgaben	325.750,01	330.000	330.000	330.000	330.000	330.000
41	02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	130.761.212,36	129.878.400	139.880.400	148.768.400	153.289.300	158.772.100
	10	= Ordentliche Erträge	131.086.962,37	130.208.400	140.210.400	149.098.400	153.619.300	159.102.100
57	14	- Bilanzielle Abschreibungen	10,00	0	0	0	0	0
53	15	- Transferaufwendungen	0,00	-645.500	-392.500	-436.600	-463.200	-490.600
	18	= Ordentliche Aufwendungen	10,00	-645.500	-392.500	-436.600	-463.200	-490.600
	19	= ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT (10+18)	131.086.972,37	129.562.900	139.817.900	148.661.800	153.156.100	158.611.500
	22	= Finanzergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	23	= ORDENTLICHES ERGEBNIS (19+22)	131.086.972,37	129.562.900	139.817.900	148.661.800	153.156.100	158.611.500
	26	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	27	= ERGEBNIS VOR INTERNER LEISTUNGSVERRECHNUNG (23+26)	131.086.972,37	129.562.900	139.817.900	148.661.800	153.156.100	158.611.500
	30	= ERGEBNIS (27+28+29)	131.086.972,37	129.562.900	139.817.900	148.661.800	153.156.100	158.611.500

TEILFINANZPLAN Jahr 2019
Produkt: 61110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflichtungsermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2017	2018	2019		2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
60	01	Steuern und ähnliche Abgaben	317.205,07	330.000	330.000	0	330.000	330.000	330.000
61	02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.678.526,67	129.878.400	139.880.400	0	148.768.400	153.289.300	158.772.100
	09	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	130.995.731,74	130.208.400	140.210.400	0	149.098.400	153.619.300	159.102.100
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-645.500	-392.500	0	-436.600	-463.200	-490.600
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-645.500	-392.500	0	-436.600	-463.200	-490.600
	17	SALDO AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	130.995.731,74	129.562.900	139.817.900	0	148.661.800	153.156.100	158.611.500
		INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
	26	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
		36 FINANZMITTELÜBERSCHUSS (+) / FINANZMITTELFEHLBETRAG (-)	130.995.731,74	129.562.900	139.817.900	0	148.661.800	153.156.100	158.611.500

Produkt 61110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Erläuterungen allgemein:

Das Produkt beinhaltet die allgemeinen Erträge und Einzahlungen des Kreises. Aus diesem Produkt sind die allgemeinen Deckungsmittel des Kreises erkennbar. Die Berechnungen für das Haushaltsjahr 2018 basieren auf den Ausführungen des Haushaltserlasses.

Erläuterungen zur Teilergebnisplan-Zeile:

1 Steuern und ähnliche Abgaben:

Unter Steuern und ähnlichen Abgaben ist die Jagdsteuer mit 330.000 € (Steuersatz 20% ab 01.04.2014) veranschlagt.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Finanzausgleichsleistungen für das Haushaltsjahr 2019.

Nach dem neuen Finanzausgleichsgesetz vom 01.01.2015 wurde die zusätzliche Kreisumlage gestrichen. Seitdem werden für die Kreisschlüsselzuweisungen die Soziallasten des Kreises mit berücksichtigt. Maßstab hierfür sind die Personen in Bedarfsgemeinschaften nach dem SGB II des vorvergangenen Jahres. Die Kreisumlage wurde für 2017 mit einem Hebesatz von 38,09 % berechnet. Ab 2018 beträgt der Hebesatz 36,4%.

Im Einzelnen werden folgende Beträge erwartet:

	2018	2019
Kreisschlüsselzuweisungen	51.268.200 €	54.366.000 €
Kreisumlage	77.820.500 €	84.135.400 €
½ Finanzausgleichsumlage	789.700 €	579.000 €
Infrastrukturmittel		800.000 €
	-----	-----
Gesamt	<u>129.878.400 €</u>	<u>139.880.400 €</u>

Der Berechnung der Kreisumlage liegen folgende Daten zu Grunde:

Grundsteuer A	1.460.038 €	1.463.881 €
Grundsteuer B	22.659.926 €	23.663.493 €
Gewerbesteuer	49.516.058 €	55.653.058 €
Umsatzsteuer	6.360.874 €	8.198.301 €
Einkommenssteuer	88.578.092 €	96.819.437 €
Familienleistungsausgleich	8.025.576 €	8.194.206 €
Gemeindeschlüsselzuweisungen	38.771.602 €	38.307.245 €
Sonderschlüsselzuweisungen	0 €	0 €
	-----	-----
Finanzkraft	<u>215.372.166 €</u>	<u>232.299.621 €</u>
Abzüglich FAG-Umlage	1.579.354 €	1.158.186 €
	-----	-----
Umlagegrundlage	<u>213.792.812 €</u>	<u>231.141.435 €</u>
	=====	=====
davon 36,4 % als Kreisumlage	<u>77.820.584 €</u>	<u>84.135.482 €</u>

Die Berechnungen basieren auf den Daten des Haushaltserlasses vom 14.09.2018 und den Einwohnerzahlen vom 30.09.2017.

15 Transferaufwendungen

Kreisfonds gemäß § 12 Abs. 4 FAG. Danach ist eine verpflichtende Dotierung von 0,5 % der Einnahmen aus Kreisschlüsselzuweisungen und der Kreisumlage vorgeschrieben. Daraus ergibt sich für den Kreis Herzogtum Lauenburg folgende Berechnung:

	2018	2019
Kreisschlüsselzuweisungen	51.268.200 €	54.366.054 €
Allgemeine Kreisumlage	77.820.500 €	84.135.482 €
	-----	-----
	<u>129.088.700 €</u>	<u>138.501.536 €</u>
 Davon 0,5 % als Kreisfonds	 <u>645.444 €</u>	 <u>692.507 €</u>

Der rechnerisch ermittelte Betrag wurde um 300.000 € auf **392.500 €** reduziert, da der Kreis gemäß § 12 Abs. 4 letzter Satz FAG von einer Mittelbereitstellung absehen kann, wenn im Vorjahr keine Anträge auf Fehlbetragszuweisung gestellt wurden bzw. die Prüfung keinen unvermeidlichen Fehlbetrag ergeben hat. Dies war 2018 der Fall. Für evtl. Anträge im Haushaltsjahr 2019 wird ein reduzierter Betrag zur Verfügung gestellt.

Erläuterungen zur Teilfinanzplan-Zeile:

siehe Erläuterungen zum Teilergebnisplan

Produktblatt

- | | |
|------------------------|--|
| 1. Produktbeschreibung | Kredite, Schuldendienst, Zinsen aus Geldanlagen und aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr. |
| 2. Verantwortlich: | Herr Paap, Durchwahl: 246 |
| 3. Ausschuss | Haupt- und Innenausschuss |
| 4. Rechtlicher Status | Freiwillige Selbstverwaltungsaufgabe |
| 5. Ziel | Reduzierung der Nettoneuverschuldung. |

TEILERGEBNISPLAN Jahr 2019
Produkt: 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Mittelfristige Ergebnisplanung		
			2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9
45	07	+ Sonstige ordentliche Erträge	196.352,40	0	0	0	0	0
	10	= Ordentliche Erträge	196.352,40	0	0	0	0	0
	18	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
	19	= ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT (10+18)	196.352,40	0	0	0	0	0
46	20	Finanzerträge	684,44	0	0	0	0	0
55	21	- Zinsen u. sonstige Finanzaufwend.	-1.600.265,15	-2.212.200	-2.203.000	-2.115.200	-2.052.500	-1.496.700
	22	= Finanzergebnis	-1.599.580,71	-2.212.200	-2.203.000	-2.115.200	-2.052.500	-1.496.700
	23	= ORDENTLICHES ERGEBNIS (19+22)	-1.403.228,31	-2.212.200	-2.203.000	-2.115.200	-2.052.500	-1.496.700
	26	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
	27	= ERGEBNIS VOR INTERNER LEISTUNGSVERRECHNUNG (23+26)	-1.403.228,31	-2.212.200	-2.203.000	-2.115.200	-2.052.500	-1.496.700
	30	= ERGEBNIS (27+28+29)	-1.403.228,31	-2.212.200	-2.203.000	-2.115.200	-2.052.500	-1.496.700

FINANZPLAN Jahr 2019
Produkt: 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflichtungsermächtigungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2017	2018	2019		2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
65	07	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
66	08	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	684,44	0	0	0	0	0	0
	09	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	684,44	0	0	0	0	0	0
75	13	Zinsen u. sonst. Finanzauszahlungen	-1.607.068,60	-2.212.200	-2.203.000	0	-2.115.200	-2.052.500	-1.496.700
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.607.068,60	-2.212.200	-2.203.000	0	-2.115.200	-2.052.500	-1.496.700
	17	SALDO AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.606.384,16	-2.212.200	-2.203.000	0	-2.115.200	-2.052.500	-1.496.700
	26	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
	34	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
672	35a	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
772	35b	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0	0	0	0	0	0
	35c	Saldo Fremde Finanzmittel	0,00	0	0	0	0	0	0
	36	FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBET RAG	-1.606.384,16	-2.212.200	-2.203.000	0	-2.115.200	-2.052.500	-1.496.700
692	37	Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	12.324.200	16.557.200	0	13.769.100	909.200	0
792	39	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.016.119,58	-7.130.600	-8.998.800	0	-8.005.300	-6.742.300	-4.854.500
	41	SALDO AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-7.016.119,58	5.193.600	7.558.400	0	5.763.800	-5.833.100	-4.854.500
	42	ÄNDERUNG DES BESTANDS AN EIGENEN FINANZMITTELN	-8.622.503,74	2.981.400	5.355.400	0	3.648.600	-7.885.600	-6.351.200
	43	Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.501.965,89	10.775.972	14.413.872	0	14.413.872	14.413.872	14.413.872
	44	LIQUIDE MITTEL	1.879.462,15	13.757.372	19.769.272	0	18.062.472	6.528.272	8.062.672
		Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen etc.							
731 1		abzuführender Betrag nach §21 Abs.2 AG-KHG	0,00	0	0	0	0	0	0
684		Einz. aus der Veräuß. von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
684 1		Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
684 2		Börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0	0
684 3		Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0	0
684 4		Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0	0	0	0	0
684 5		Investmentzertifikate	0,00	0	0	0	0	0	0
684 6		Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0	0
684 7		Geldmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0	0
684 8		Finanzderivate	0,00	0	0	0	0	0	0
784		Ausz. aus dem Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
784 1		Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
784 2		Börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0	0

FINANZPLAN Jahr 2019**Produkt: 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis Jahresabschluss	Haushaltsansatz		Verpflich- tungser- mächti- gungen	Mittelfristige Finanzplanung		
			2017	2018	2019		2020	2021	2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
784 3		Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0	0	0	0	0	0
784 4		Sonstige Anteilsrechte	0,00	0	0	0	0	0	0
784 5		Investmentzertifikate	0,00	0	0	0	0	0	0
784 6		Kapitalmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0	0
784 7		Geldmarktpapiere	0,00	0	0	0	0	0	0
784 8		Finanzderivate	0,00	0	0	0	0	0	0
792. .4		Umschuldung	0,00	0	0	0	0	0	0
792. .5		Ordentliche Tilgung	-7.016.119,58	-7.130.600	-8.998.800	0	-8.005.300	-6.742.300	-4.854.500
792. .6		Außerordentliche Tilgung	0,00	0	0	0	0	0	0

Produkt 61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Erläuterungen allgemein:

Zins- und Schuldenmanagement des Kreises

Erläuterungen zur Teilergebnisplan-Zeile:

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:

Die Zinsaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bundesdarlehen (Wohnungsbaukreditanstalt, KfW)	5.700 €
Landesdarlehen (KIF-Darlehen etc.)	21.500 €
Kreditmarktdarlehen	1.119.400 €
Vorfälligkeitsentschädigungen	1.000.000 €
Kassenkreditzinsen	5.000 €
Darlehen zur Ablösung der Kassenkredite	26.400 €
Gebührenaussgleichsrücklage Rettungsdienst, AWSH	25.000 €

Gesamt	2.203.000 €
	=====

Erläuterungen zur Teilfinanzplan-Zeile:

13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen:

Im Finanzplan sind keine Abweichungen gegenüber dem Ergebnisplan eingeplant, da trotz der Überschneidung der Haushaltsjahre zurzeit von einer relativ konstanten Verzinsung ausgegangen wird.

37 Aufnahme von Krediten

Investitionskredite	16.557.200 €
	=====

40 Tilgung von Krediten für Investitionen:

Die Tilgungszahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bundesdarlehen (Wohnungsbaukreditanstalt, KfW)	64.900 €
Landesdarlehen (KIF-Darlehen etc.)	66.900 €
Kreditmarktdarlehen	8.027.000 €
Darlehen zur Ablösung der Kassenkredite	840.000 €

Gesamt	8.998.800 €
	=====