

# Informationsveranstaltung

Vorstellung, Erklärung, Diskussion:

- Finanzplanung in der Verwaltung
- Haushaltsentwurf 2017

**Dienstag, 29.11.2016 um 19 Uhr**

**im Tagungsgebäude**

**Kreisverwaltung**

**Marburg-Cappel**

Mit Landrätin Kirsten Fründt.  
Ihre Fragen sind willkommen!



## 2 Agenda

- **Begrüßung durch Frau Landrätin Fründt**
- **Der Haushaltsplan – Ein Buch mit sieben Siegeln?**
  - Was ist ein Haushaltsplan?
  - Was wird in einer Haushaltssatzung festgelegt?
  - Wie kommt der Haushaltsplan zustande?
- **Der Haushaltsplan 2017 des Landkreises Marburg-Biedenkopf**
  - Welche Einnahmen hat der Landkreis?
  - Welche Ausgaben hat der Landkreis?
  - Welche Investitionsschwerpunkte hat der Landkreis?
- **Der Kommunale Finanzausgleich**
- **Der Haushaltsplan 2017 im Internet**
  - Zusätzliche Informationsmaterialien (Broschüre „Erklärung des Haushaltsplans 2017“, Glossar)
- **Ihre Fragen, Kommentare, Anregungen**

### 3 Begrüßung

- **Vorstellung des Haushaltsplans 2017**
  - Politik (Kreisausschuss und Kreistag) am 21.11.2016
  - Bürgermeister am 22.11.2016
- seit letztem Jahr zusätzlich Informationsveranstaltung für die Bürgerinnen und Bürger
- Bürgerbeteiligung
- Transparenz und Offenheit



# Der Haushaltsplan – Ein Buch mit sieben Siegeln?

## 5 Was ist ein Haushaltsplan?

- ist für jedes Jahr aufzustellen (Doppelhaushalt ist möglich)
- **Planungsinstrument**
  - ermächtigt den Kreisausschuss Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen
  - grundsätzlich Wirkung nach innen (bindet die Verwaltung)
  - Bürgerinnen und Bürger können keine Ansprüche aus dem Haushaltsplan ableiten
- **Politische Programmfunktion**
  - Prioritäten der Aufgabenerfüllung werden festgelegt
- **Gesamtwirtschaftliche Funktion**
  - Transparenz und Vergleichbarkeit öffentlicher Haushalte



## 6 Was ist ein Haushaltsplan?

### Bestandteile

Gesamthaushalt	Ergebnishaushalt <a href="#">(Link)</a>	Erträge (Einnahmen), Aufwendungen (Ausgaben)
	Finanzhaushalt	Einzahlungen und Auszahlungen
Teilhaushalte	Teilhaushalte des Ergebnishaushaltes <a href="#">(Link)</a>	nach Fachbereichen/Stabsstellen sortiert, z.B. <ul style="list-style-type: none"> <li>• FB Schule und Gebäudemanagement                             <ul style="list-style-type: none"> <li>• Grundschulen</li> <li>• Gesamtschulen</li> <li>• Berufliche Schulen</li> </ul> </li> </ul>
	Teilhaushalte des Finanzhaushaltes (Investitionen)	
Stellenplan	Beamte, Beschäftigte, Erläuterungen <a href="#">(Link)</a>	

## 7 Was ist ein Haushaltsplan?

<b>ANLAGEN</b>	Vorbericht
	5-jährige Ergebnis- und Finanzplanung
	evtl. Haushaltssicherungskonzept
	Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen
	Übersicht über Verbindlichkeiten
	Übersicht über die Budgets (Fachbereiche/Stabsstellen)
	Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen des Kreistages
	der letzte Jahresabschluss des Landkreises
	Wirtschaftspläne und neuste Jahresabschlüsse der Beteiligungen (Beteiligungsquote > 50%)

## 8 Was wird in einer Haushaltssatzung festgelegt?

- § 1 Ergebnis- und Finanzplan
  - Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen, Auszahlungen → Jahresergebnis
- § 2 Höchstbetrag der Kredite
- § 3 Höchstbetrag der Verpflichtungsermächtigungen
- § 4 Höchstbetrag der Kassenkredite
- § 5 Hebesätze der Kreis- und Schulumlage
  - bei Gemeinden: Hebesätze der Grund- und Gewerbesteuer
- § 6 Stellenplan
- § 7 freiwillige Bestandteile





## 9 Wie kommt der Haushaltsplan 2017 zustande?



LANDKREIS



MARBURG  
BIEDENKOPF

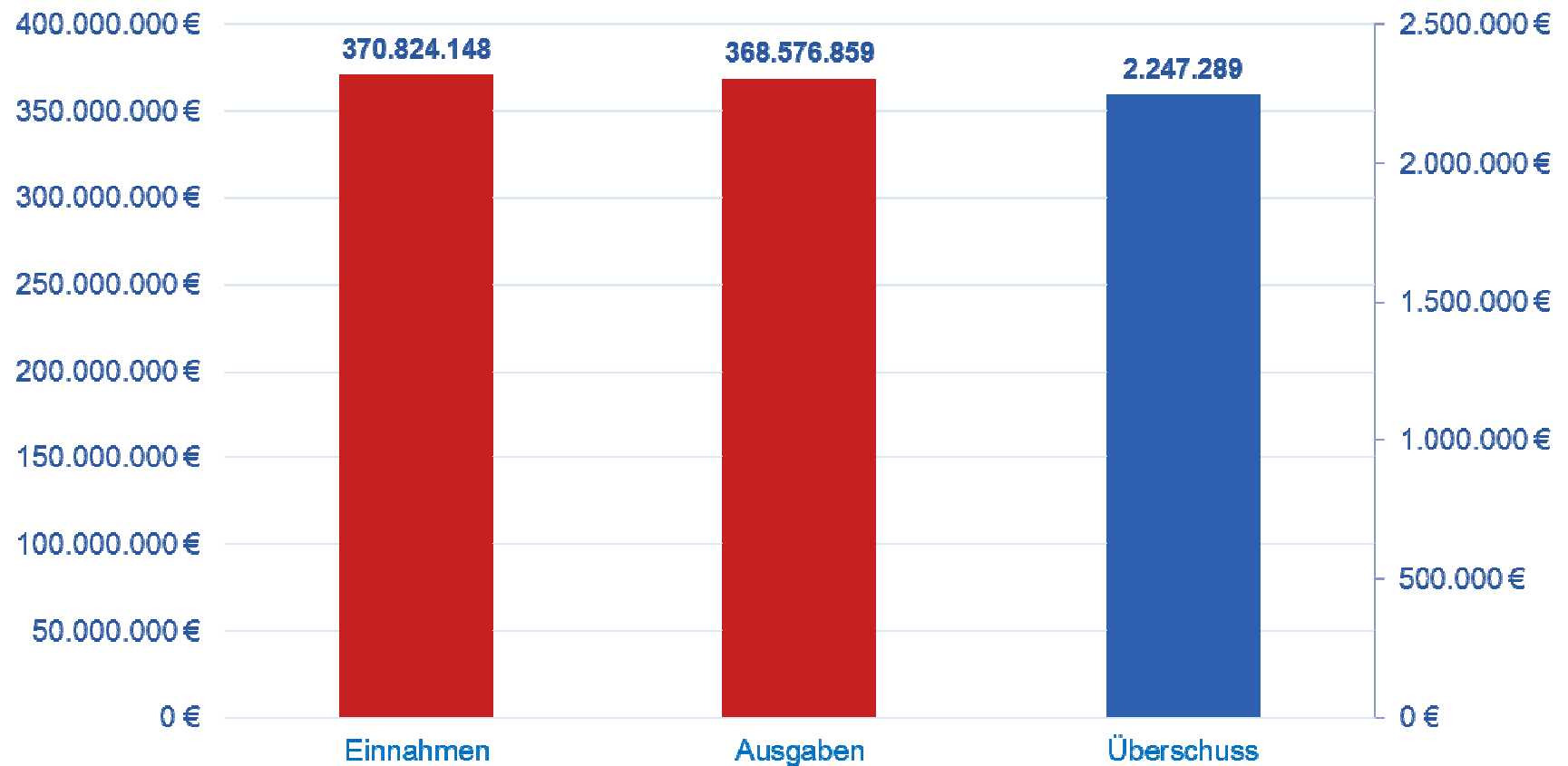
# Der Haushaltsplan 2017 des Landkreises Marburg-Biedenkopf

Informationsveranstaltung Offener Haushalt am 29.11.2016



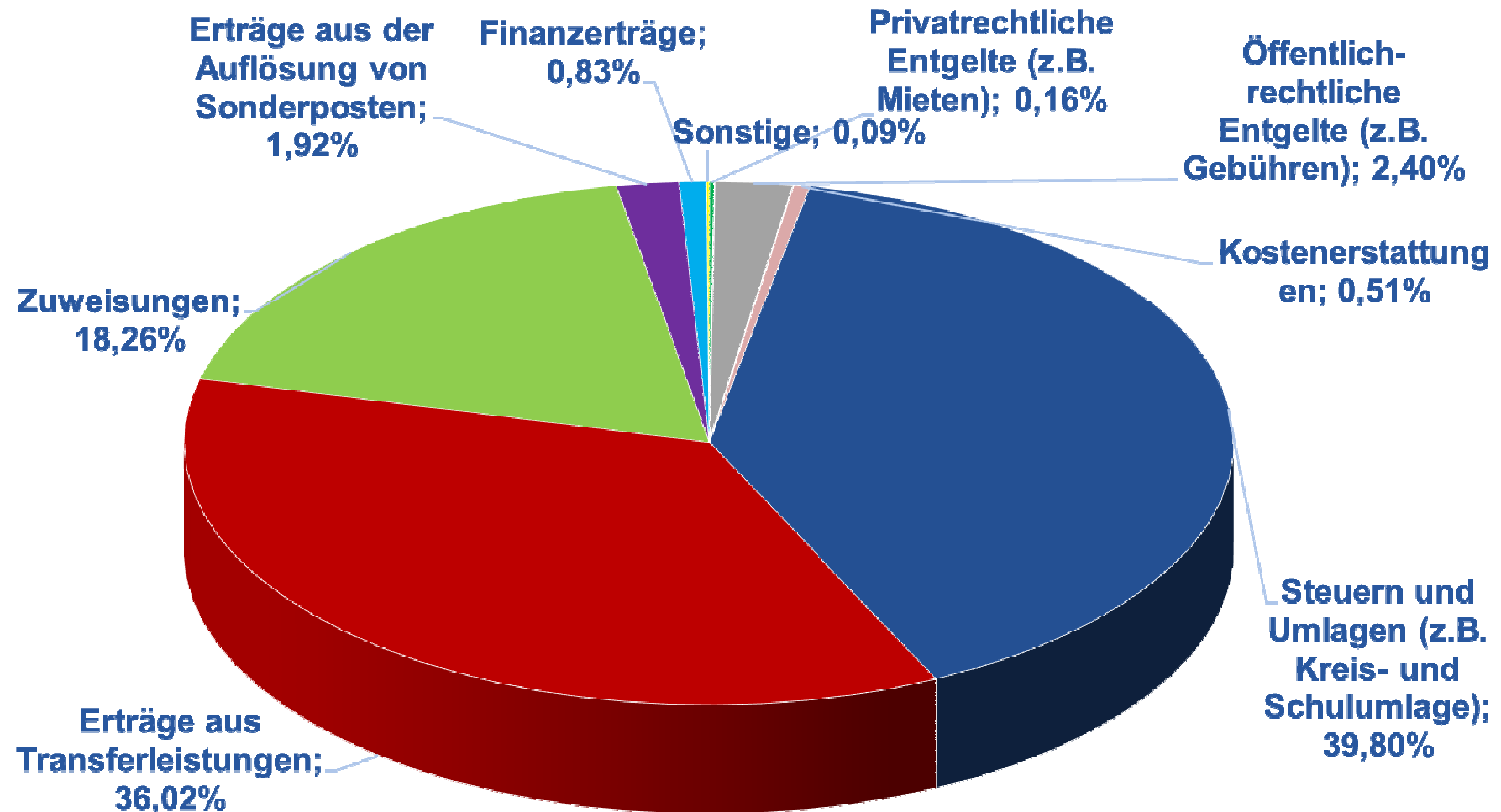
# 11 Der Haushaltsplan 2017

## Ergebnishaushalt

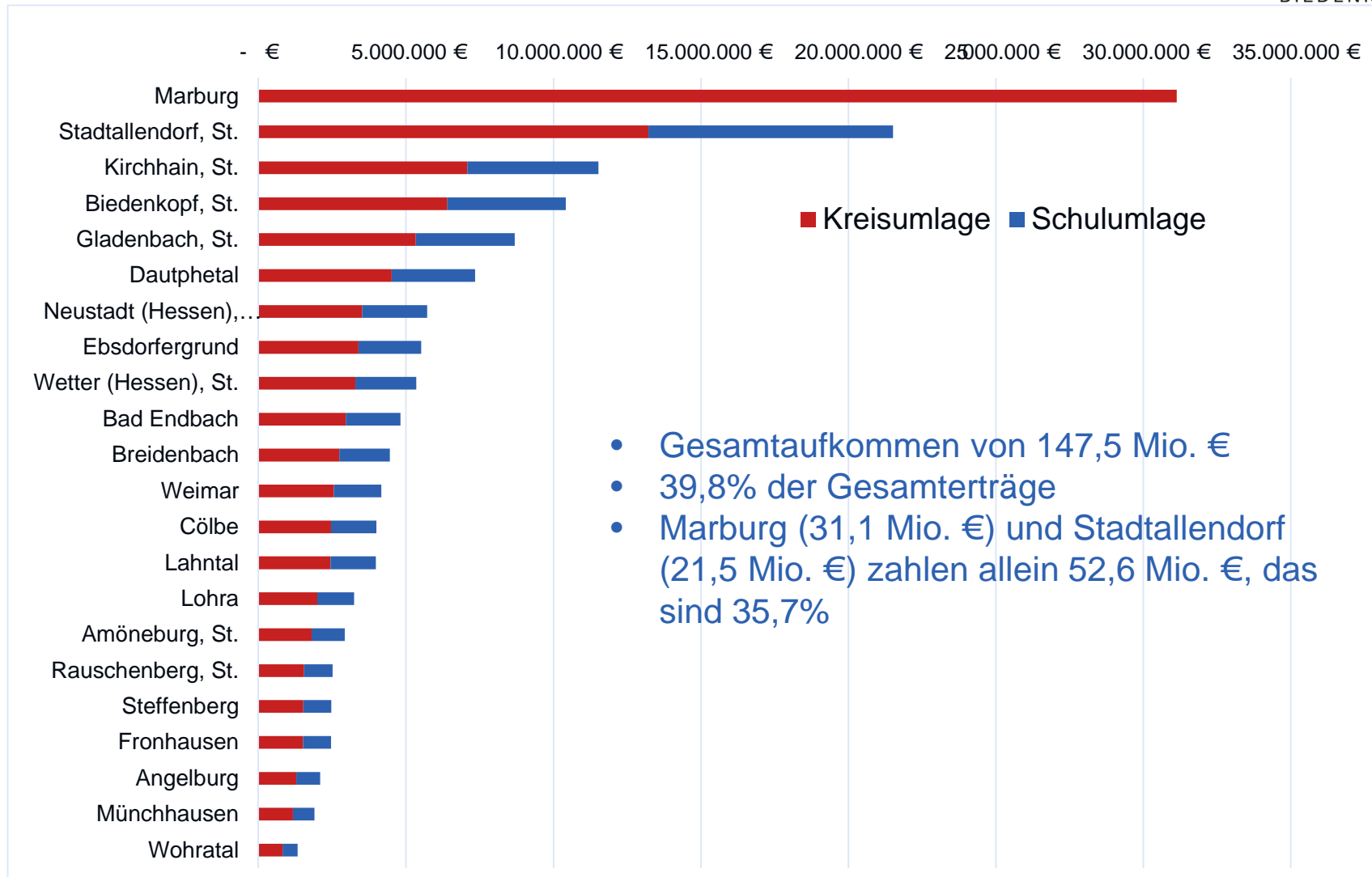




## 12 Welche Einnahmen hat der Landkreis?

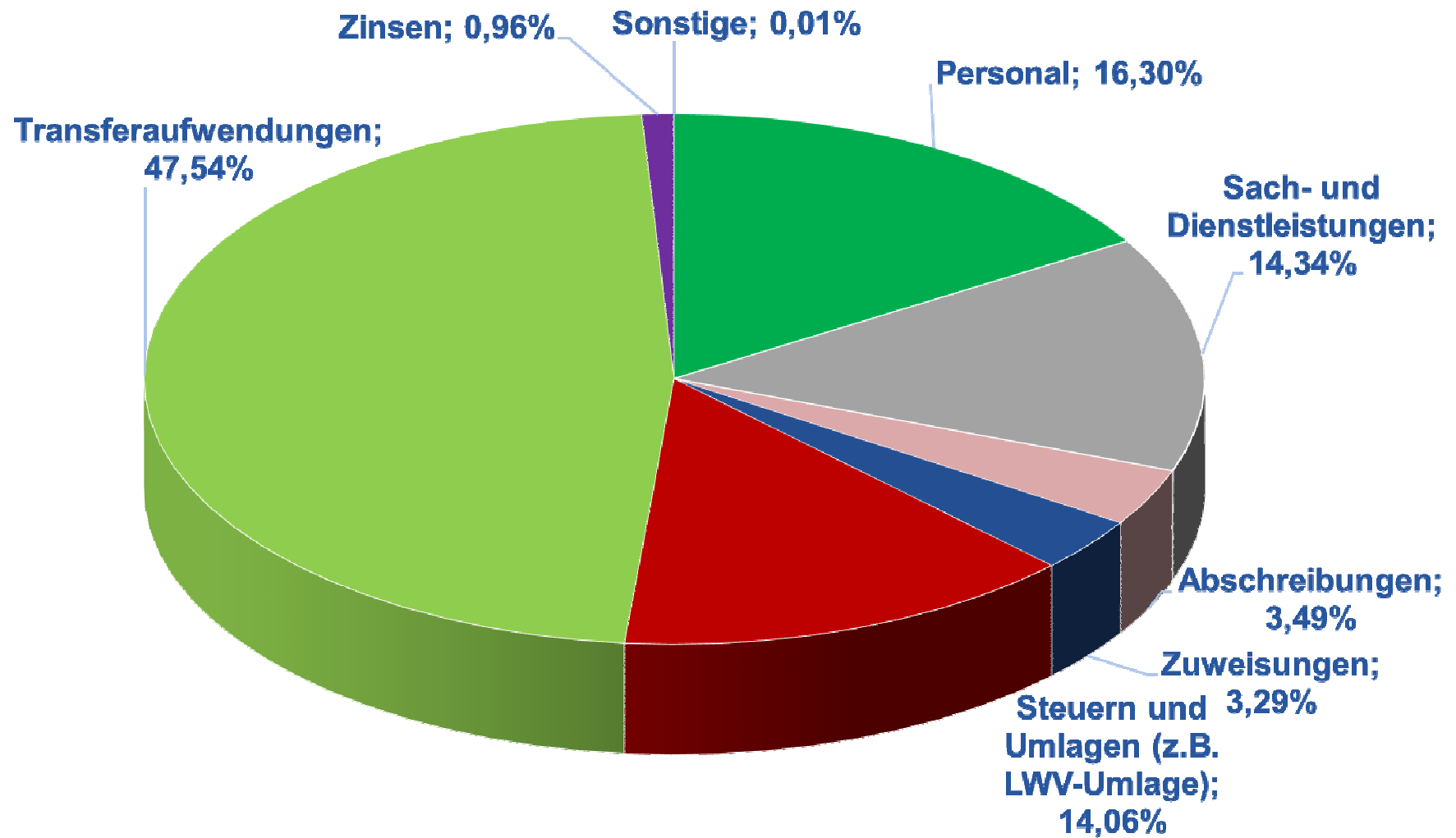


## 13 Wer zahlt wieviel Kreis- und Schulumlage in 2017 ?



- Gesamtaufkommen von 147,5 Mio. €
- 39,8% der Gesamterträge
- Marburg (31,1 Mio. €) und Stadtallendorf (21,5 Mio. €) zahlen allein 52,6 Mio. €, das sind 35,7%

## 14 Welche Ausgaben hat der Landkreis?



## 15 Welche Ausgaben hat der Landkreis?

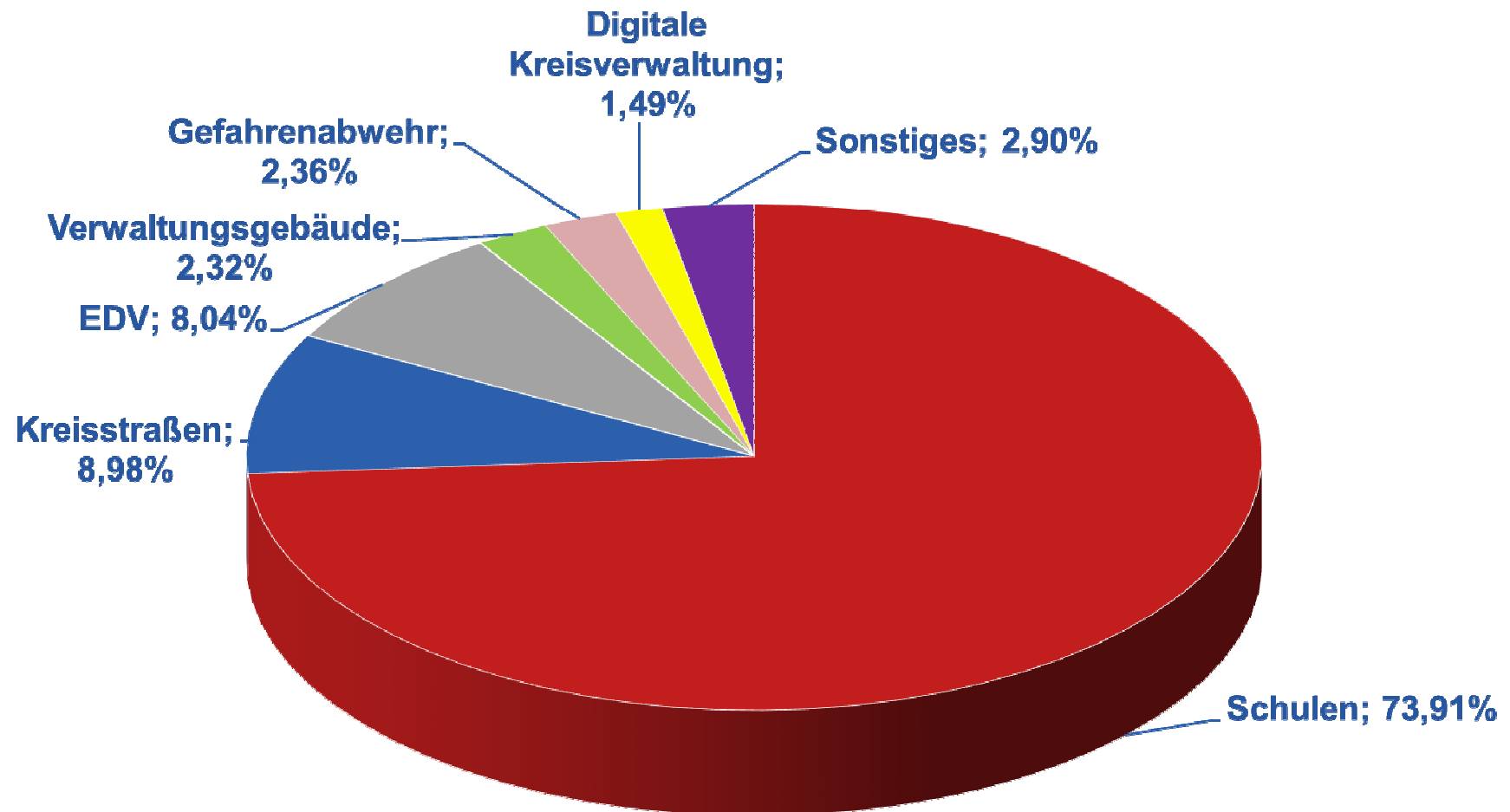
Zuschüsse (Auszug)	Ansatz 2017
Soziale Hilfen, Schuldnerberatung, Familien-, Frauen- und Schwangerschaftsberatungsstellen	1.518.050 €
Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen	889.490 €
Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstellen	367.500 €
Altenhilfe	288.000 €
Sportförderung	197.000 €
Kulturförderung	99.100 €
Brand- und Katastrophenschutz	83.000 €
Denkmalschutz/Denkmalpflege	70.000 €
Gesundheitswesen	62.300 €
Förderung der Landwirtschaft u.a.	40.000 €
Ehrenamtsförderung	12.500 €

## 16 Finanzhaushalt





## 17 Welche Investitionsschwerpunkte hat der Landkreis?



## Der Kommunale Finanzausgleich KFA

- Das Land sichert Gemeinden und Landkreisen im Wege des Lasten- und Finanzausgleichs die Geldmittel, die erforderlich sind, um ihre eigenen und die ihnen übertragenen Aufgaben (Pflichtaufgaben) sowie ein Mindestmaß an freiwilliger öffentlicher Tätigkeit (freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben) durchzuführen (§ 1 Abs. 1 FAG)
- Das Land gewährleistet die finanzielle Mindestausstattung der Gemeinden und Landkreise (§ 1 Abs. 2 FAG)
- Schlüsselzuweisungen
- Besondere Zuweisungen
- Umlagen

## 19 Kommunalen Finanzausgleich KFA – Berechnung der Steuerkraft von Gemeinden

Nivellierungshebesätze	Steueraufkommen KFA 2016 *)	bis 2015	seit 2016
Grundsteuer A	1,2 Mio. €	220	332
Grundsteuer B	26,8 Mio. €	220	365
Gewerbesteuer	198,3 Mio. €	310	357
Einkommensteueranteile	106,7 Mio. €	100	100
Umsatzsteueranteile	10,3 Mio. €	100	100

\*) Im KFA 2016 angerechnete Steueraufkommen der Städte und Gemeinden im LK Marburg-Biedenkopf aus dem 2. Halbjahr 2014 und 1. Halbjahr 2015

## KFA – Berechnung der Steuerkraft einer Gemeinde

(am Beispiel einer Gemeinde mit rd. 5.000 Einwohnern)

Steuer	Örtlicher Hebesatz	Örtliches Aufkommen	Anrechnungssatz FAG	Unterstelltes Aufkommen	+ /-
Grundsteuer A	<b>285</b>	58.232 €	<b>332</b>	67.835 €	
Grundsteuer B	<b>270</b>	389.461 €	<b>365</b>	526.494 €	
Gewerbsteuer	<b>333</b>	442.553 €	<b>357</b>	474.449 €	
./. Gewerbesteuerumlage		-91.701 €	100	-91.701 €	
Einkommensteueranteile		2.776.112 €	100	2.776.112 €	
Umsatzsteueranteile		36.459 €	100	36.459 €	
<b>= Steuerkraftmesszahl</b>		<b>3.611.116 €</b>		<b>3.789.647 €</b>	<b>178.531 €</b>

- Die örtlichen Steueraufkommen werden nach landeseinheitlichen Hebesätzen, den sog. „Nivellierungshebesätzen“ im KFA berücksichtigt.
- Liegen die örtlichen Hebesätze unter den Nivellierungshebesätzen wird der Gemeinde ein Steueraufkommen unterstellt, das nicht vorhanden ist

## 21 KFA – Übersicht der Hebesatzabweichungen im LK Marburg-Biedenkopf

Steuer	Nivellierungs- hebesatz	Gemeinden mit niedrigerem Hebesatz	Gemeinden mit gleichem Hebesatz	Gemeinden mit höherem Hebesatz
Grundsteuer A	<b>332</b>	9	1	12
Grundsteuer B	<b>365</b>	7	5	10
Gewerbesteuer	<b>357</b>	4	1	17

LANDKREIS



MARBURG  
BIEDENKOPF

# Der Haushaltsplan 2017 im Internet

Informationsveranstaltung Offener Haushalt am 29.11.2016



**Ihre Fragen?  
Ihre Kommentare?  
Ihre Anregungen?**



**VIELEN DANK  
FÜR IHRE  
AUFMERKSAMKEIT !**