



Stadt
Rottenburg
am Neckar

Stadtverwaltung - Postfach 29 - 72101 Rottenburg am Neckar

CDU-Fraktion
SPD-Fraktion
Fraktion Grüne
Fraktion Freie Bürger / FDP
WiR-Fraktion
Fraktion Junge Aktive
Die Linke

Stadtkämmerei / Amtsleitung

Berthold Meßmer

☎ 07472/165-215 Fax 07472/165-365

E-Mail: berthold.messmer@rottenburg.de

Internet: www.rottenburg.de

Marktplatz 26

72108 Rottenburg am Neckar

12.12.2018

Haushaltsplanentwurf 2019

- Änderungen durch die Herbst-Steuerschätzung 2018 und die Änderungsliste der Verwaltung

Sehr geehrte Damen und Herren,

vom 23. bis 25. Oktober 2018 fand in Hamburg die 154. Sitzung des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ statt. Geschätzt wurden die Steuereinnahmen der Jahre 2018 - 2023.

1. Bundesweite Auswirkungen

Nach der heutigen Prognose des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ werden die Steuereinnahmen des Bundes bis zum Jahr 2023 auf insgesamt 377,2 Mrd. EUR anwachsen. Gegenüber der letzten Steuerschätzung vom Mai ergibt sich ein Zuwachs für alle staatlichen Ebenen zusammen von insgesamt 6,7 Mrd. EUR. Dabei entwickeln sich die Einnahmen der Länder dynamischer als beim Bund. *Quelle: Bundesministerium für Finanzen*

2. Landesweite Auswirkungen

Trotz abgeschwächter Konjunkturerwartungen kann Baden-Württemberg vorerst noch mit steigenden Steuereinnahmen rechnen. Nach der Prognose der Herbst-Steuerschätzung liegen sie 2018 und 2019 um rund 431 Millionen EUR höher, als in der Mai-Steuerschätzung angenommen. Die Steuerschätzer gehen für dieses Jahr von einem Plus von 128 Millionen EUR aus, für das kommende Jahr rechnen sie mit 303 Millionen EUR mehr. *Quelle Ministerium für Finanzen Baden-Württemberg*

Öffnungszeiten: Montag – Freitag
Donnerstag

08.00 - 12.00 Uhr
14.00 - 18.00 Uhr

Postanschrift: Marktplatz 18, 72108 Rottenburg am Neckar
♿ Gekennzeichnete Parkplätze: Rathaushof, hinter dem Dom
Steuernummer: 8615603607

Kreissparkasse Tübingen
Volksbank Herrenberg-Nagold-Rottenburg e.G.
Raiffeisenbank Oberes Gäu e. G.

IBAN: DE41 6415 0020 0002 0007 09
IBAN: DE22 6039 1310 0010 1950 09
IBAN: DE96 6006 9876 0085 5550 02

BIC: SOLADES1TUB
BIC: GENODES1VBH
BIC: GENODES1ROG

3. Auswirkungen auf die Kommunen in Baden-Württemberg

Die Steuerschätzung geht auch für die Kreise, Städte und Gemeinden im Land von steigenden Einnahmen aus: Sie können 2018 und 2019 mit rund 134 Millionen EUR (2018: 123 Millionen EUR, 2019: 11 Millionen EUR) mehr planen als noch in der Mai-Steuerschätzung angenommen. Zudem profitieren sie über den kommunalen Sanierungsfonds vom Steuerplus des Landes. Statt der bisher im Regierungsentwurf des Nachtrags angenommenen 132 Millionen EUR erhalten sie 2018 und 2019 rund 173 Millionen EUR zusätzlich für die Sanierung von Schulen und Brücken in den Kreisen, Städten und Gemeinden. Von 2017 bis 2019 unterstützt das Land damit die Kommunen über den kommunalen Sanierungsfonds mit 655 Millionen EUR. *Quelle Ministerium für Finanzen Baden-Württemberg*

4. Orientierungsdaten

Mit Schreiben vom 12.11.2018 hat das Ministerium für Finanzen Baden-Württemberg die Auswirkungen auf die Orientierungsdaten für den Haushaltplan 2019 ff. bekanntgegeben. Ebenfalls bekanntgegeben wurde am 20.11.2018 die vierte Teilzahlung für den kommunalen Finanzausgleich 2018. Hier ergibt sich 2018 eine Änderung beim Grundkopfbetrag zur Berechnung der Schlüsselzuweisungen.

Gegenüber der Mai-Steuerschätzung ergeben sich insgesamt keine wesentlichen Änderungen (bisherige Werte in Klammer):

Orientierungsdaten	2018	2019	2020	2021	2022
Gewerbsteuer (Mio. EUR)	14,70 ^{+) (14,00)}	14,50 ^{*)}	15,00 ^{*)}	15,50 ^{*)}	16,00 ^{*)}
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Mrd. EUR)	6,61	7,04	7,47	7,90	8,32
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Mrd. EUR)	1,03	1,01	1,03	1,06	1,08
Familienleistungsausgleich (Mio. EUR)	490	513 (510)	528	545	562
Grundkopfbetrag (3.000 EW) Schlüsselzuweisungen (EUR)	1.328 (1.326)	1.404 (1.400)	1.433	1.466 ^{*) #)}	1.499 ^{*) #)}
Gewerbsteuerumlagesatz (v. H.)	68,30	68	35	35	35

^{+) voraussichtliches Rechnungsergebnis}

^{*) Schätzung Stadtkämmerei}

^{#) keine Orientierungswerte zur Verfügung gestellt}

5. Auswirkungen auf das Haushaltsjahr 2018

Insbesondere durch die vierte Teilzahlung für den kommunalen Finanzausgleich 2018 ergeben sich gegenüber den Annahmen im Finanzbericht zum 30.09.2018 per Saldo weitere Verbesserungen um rd. 151.000 EUR auf rd. 2,85 Mio. EUR.

Details können der Anlage 1 entnommen werden.

6. Auswirkungen auf den Haushaltsplanentwurf 2019 ff.

Durch die Herbst-Steuerschätzung 2018 ergibt sich eine Verbesserung von rd. 251.000 EUR. Zusätzlich ergeben sich ab 2019 erhöhte Zuweisungen bei den Kindertageseinrichtungen im Bereich von Ü3. Dadurch erhöhen sich die Zuweisungen gegenüber der Planung um rd. 278.000 EUR. Insgesamt ergeben sich Verbesserungen mit rd. 529.000 EUR.

Durch den Beschluss des Kreishaushalts 2019 und der damit verbundenen Festlegung des Kreisumlagehebesatzes auf 29,30 %-Punkte (im Haushaltplanentwurf der Stadt sind 28,50 %-Punkte eingeplant) ergeben sich Verschlechterungen mit rd. 520.000 EUR.

Per Saldo verbessert sich der Haushaltplanentwurf der Stadt für das Jahr 2019 um rd. 8.000 EUR.

In den Jahren 2020 - 2022 ergeben sich Verbesserungen mit insgesamt rd. 830.000 EUR.

Folgende Auswirkungen ergeben sich auf den Entwurf im Bereich des Ergebnishaushalts 2018 und für die Jahre 2019 - 2022:

	2018 Mio. EUR	2019 Mio. EUR	2020 Mio. EUR	2021 Mio. EUR	2022 Mio. EUR
Erträge	107,03 (104,45)	107,32 (106,79)	109,96 (109,80)	113,01 (112,73)	114,25 (113,70)
Aufwendungen	- 96,64 (- 96,90)	- 101,68 (- 101,16)	- 103,84 (- 103,72)	- 105,73 (- 105,62)	- 108,56 (- 108,63)
Ordentliches Ergebnis	10,39 (7,55)	5,64 (5,63)	6,12 (6,08)	7,28 (7,11)	5,69 (5,07)
Netto-AfA *)	2,41	3,48	3,60	3,66	3,73
Zahlungsmittel-überschuss	12,80 (9,96)	9,12 (9,11)	9,72 (9,68)	10,95 (10,77)	9,42 (8,80)

Details können der Anlage 1 entnommen werden.

7. Abschließende Bemerkungen zur Herbst-Steuerschätzung und Änderungsliste der Verwaltung

Wie bereits in Ziff. 6 dargestellt, ergeben sich durch die Herbst-Steuerschätzung Verbesserungen mit rd. 989.000 EUR.
Davon entfallen auf das Jahr 2022 rd. 621.000 EUR.

Im Gegenzug ergeben sich durch Anträge der Verwaltung Veränderungen im

- ErgHH / FinHH 2019 mit rd. - 914.000 EUR
 - ErgHH / FinHH 2020 mit rd. - 312.000 EUR
 - ErgHH / FinHH 2021 mit rd. + 136.000 EUR
 - ErgHH / FinHH 2022 mit rd. - 61.000 EUR
- 1.151.000 EUR

In diesen Anträgen mitenthalten sind Änderungen aufgrund der Haushaltsgespräche mit den Ortsvorsteher*innen am 26. / 27.10.2018 sowie die unvorhergesehene archäologische Untersuchung für das Baugebiet „Hinter den Gärten“, Wurmlingen.

Insgesamt verschlechtert sich dadurch die Liquidität um rd. - 162.000 EUR.

In diesem Zusammenhang verweisen wir auf die in der Änderungsliste beigefügte Entwicklung der Liquidität (S. 29 und 30).
Danach stehen, unter Berücksichtigung der Mindestrücklage, im Jahr 2020 nur noch rd. 1.100.000 EUR zur Verfügung.

In den Jahren 2021 und 2022 kommen, unter Berücksichtigung der Mindestrücklage, noch weitere rd. 433.000 EUR hinzu.

Abschließend weisen wir darauf hin, dass im Haushaltsplanentwurf 2019 bereits in den Jahren 2021 und 2022 zur Deckung der Investitionen Rückflüsse von Trägerdarlehen mit insgesamt 2.000.000 EUR eingeplant sind.

Mit freundlichen Grüßen



Dr. Hendrik Bednarz
Bürgermeister

Anlagen: - 1 -

Verteiler:

OB Neher
EBM Weigel
Hauptamt
Stabsstelle Umwelt und Klimaschutz
Amt für Öffentlichkeitsarbeit und Bürgerengagement
Rechnungsprüfungsamt
Ortsvorsteherinnen / Ortsvorsteher
Ordnungsamt
Kulturamt
Stadtplanungsamt
Hochbauamt
Tiefbauamt
Stadtwerke Rottenburg am Neckar GmbH
Technische Betriebe Rottenburg am Neckar
Stadtkämmerei

Vorläufiges Rechnungsergebnis 2017, Stand: 27.10.2018 / Auswirkungen durch den Haushaltserlass 2019 und der Herbst-Steuerschätzung auf den Haushaltsplan 2019 ff.

	2017			2018 (EUR)			2019 (EUR)			2020 (EUR)			2021 (EUR)			2022 (EUR)		
	HH 2017 Plan für 2017	vorl. Ergebnis für 2017	Vergleich vorl. Ergebnis / Ansatz	HH 2018 Plan für 2018	HH 2018 Fortschr. für 2018	+/- Veränd. durch Steuer- schätz.	HH 2019 Plan für 2019	HH 2019 Fortschr. für 2019	+/- Veränd. durch Steuer- schätz.	HH 2019 Plan für 2020	HH 2019 Fortschr. für 2020	+/- Veränd. durch Steuer- schätz.	HH 2019 Plan für 2021	HH 2019 Fortschr. für 2021	+/- Veränd. durch Steuer- schätz.	HH 2019 Plan für 2022	HH 2019 Fortschr. für 2022	+/- Veränd. durch Steuer- schätz.
Erträge und Aufwendungen																		
* Steuern und ähnliche Abgaben																		
- Grundsteuer A und B	5.560.000,00	5.683.124,73	123.124,73	5.610.000,00	5.700.000,00	90.000	5.750.000,00	5.750.000,00	0	5.800.000,00	5.800.000,00	0	5.850.000,00	5.850.000,00	0	5.900.000,00	5.900.000,00	0
- Gewerbesteuer	12.000.000,00	15.421.482,72	3.421.482,72	14.000.000,00	14.700.000,00	700.000	14.500.000,00	14.500.000,00	0	15.000.000,00	15.000.000,00	0	15.500.000,00	15.500.000,00	0	16.000.000,00	16.000.000,00	0
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	23.030.060,00	24.646.694,07	1.616.634,07	25.954.939,00	25.954.939,00	0	27.663.793,00	27.663.793,00	0	29.337.291,00	29.337.291,00	0	31.014.718,00	31.014.718,00	0	32.700.002,00	32.700.002,00	0
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.414.767,00	1.413.539,81	-1.227,19	1.813.212,00	1.813.212,00	0	1.778.004,00	1.778.004,00	0	1.820.254,00	1.820.254,00	0	1.862.503,00	1.862.503,00	0	1.906.513,00	1.906.513,00	0
- Sonstige Gemeindesteuern	780.000,00	878.981,18	98.981,18	785.000,00	785.000,00	0	868.000,00	868.000,00	0	876.000,00	876.000,00	0	884.000,00	884.000,00	0	892.000,00	892.000,00	0
- Steuerähnliche Erträge	65.425,00	50.035,46	-15.389,54	49.824,00	49.824,00	0	49.824,00	49.824,00	0	50.801,00	50.801,00	0	51.796,00	51.796,00	0	52.806,00	52.806,00	0
- Familienleistungsausgleich	1.852.163,00	1.855.064,00	2.901,00	1.924.130,00	1.923.345,00	-785	2.002.698,00	2.013.305,00	10.607	2.074.195,00	2.074.195,00	0	2.140.978,00	2.140.978,00	0	2.207.761,00	2.207.761,00	0
* Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen																		
- Schlüsselzuw. einschl. Investpausch.	27.857.325,00	28.919.714,70	1.062.389,70	32.400.091,00	32.826.773,00	426.682	31.523.788,00	31.764.093,00	240.305	31.983.455,00	31.856.769,00	-126.686	32.335.429,00	32.324.823,00	-10.606	30.714.405,00	30.975.960,00	261.555
- Sonstige allg. Zuweisungen	401.526,00	379.093,90	-22.432,10	394.264,00	391.677,00	-2.687	385.168,00	385.168,00	0	387.945,00	387.945,00	0	390.726,00	390.726,00	0	393.511,00	393.511,00	0
- Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke	7.451.212,00	7.961.959,34	510.747,34	8.125.130,00	8.512.510,00	387.380	8.743.726,00	9.021.472,00	277.746	8.828.662,00	9.111.963,00	283.301	8.939.580,00	9.228.547,00	288.967	9.052.709,00	9.347.455,00	294.746
* Auflösung Investitionszuz. / - beitr.	1.854.509,00	1.652.382,29	-202.126,71	2.740.103,00	2.740.103,00	0	1.692.285,00	1.692.285,00	0	1.749.205,00	1.749.205,00	0	1.812.598,00	1.812.598,00	0	1.870.666,00	1.870.666,00	0
* Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.642.675,00	3.128.864,37	486.189,37	3.118.367,00	3.366.176,00	247.809	3.454.847,00	3.454.847,00	0	3.516.645,00	3.516.645,00	0	3.579.655,00	3.579.655,00	0	3.643.914,00	3.643.914,00	0
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.673.568,00	2.115.673,62	442.105,62	2.028.017,00	2.028.017,00	0	2.056.737,00	2.056.737,00	0	2.097.857,00	2.097.857,00	0	2.139.751,00	2.139.751,00	0	2.182.465,00	2.182.465,00	0
* Kostenersatzungen und Kostenumlagen	1.599.520,00	2.217.417,71	617.897,71	1.558.180,00	1.947.725,00	389.545	2.027.406,00	2.027.406,00	0	2.067.909,00	2.067.909,00	0	2.109.182,00	2.109.182,00	0	2.151.278,00	2.151.278,00	0
* Zinsen und ähnliche Erträge	1.227.417,00	1.839.089,54	611.672,54	1.173.905,00	1.510.555,00	336.650	1.326.978,00	1.326.978,00	0	1.222.954,00	1.222.954,00	0	1.113.108,00	1.113.108,00	0	997.019,00	997.019,00	0
* Sonstige ordentliche Erträge	2.746.500,00	2.989.650,93	243.150,93	2.778.500,00	2.778.500,00	0	2.848.500,00	2.848.500,00	0	2.868.800,00	2.868.800,00	0	2.889.506,00	2.889.506,00	0	2.910.626,00	2.910.626,00	0
* Weitere Erträge a. d. Auflösung Sonderp.	0,00	102.510,02	102.510,02	0,00	0,00	0	119.085,00	119.085,00	0	119.395,00	119.395,00	0	122.912,00	122.912,00	0	124.134,00	124.134,00	0
** Ordentliche Erträge	92.156.667,00	101.255.278,39	9.098.611,39	104.453.662,00	107.028.256,00	2.574.594	106.790.839,00	107.319.497,00	528.658	109.801.368,00	109.957.983,00	156.615	112.736.442,00	113.014.803,00	278.361	113.699.809,00	114.256.110,00	556.301
* Personalaufwendungen	-19.023.345,00	-18.627.623,47	395.721,53	-20.466.461,00	-20.064.000,00	402.461	-21.217.655,00	-21.217.655,00	0	-21.641.604,00	-21.641.604,00	0	-22.074.064,00	-22.074.064,00	0	-22.515.162,00	-22.515.162,00	0
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-19.427.979,00	-19.035.587,04	392.391,96	-22.634.432,00	-22.634.432,00	0	-23.822.131,00	-23.822.131,00	0	-23.893.550,00	-23.893.550,00	0	-24.370.378,00	-24.370.378,00	0	-24.856.548,00	-24.856.548,00	0
* Planmäßige Abschreibungen	-4.565.820,00	-5.076.381,77	-510.561,77	-5.149.049,00	-5.149.049,00	0	-5.295.660,00	-5.295.660,00	0	-5.466.330,00	-5.466.330,00	0	-5.599.084,00	-5.599.084,00	0	-5.719.333,00	-5.719.333,00	0
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-649.815,00	-625.374,93	-24.440,07	-564.144,00	-564.144,00	0	-483.679,00	-483.679,00	0	-412.352,00	-412.352,00	0	-349.075,00	-349.075,00	0	-287.496,00	-287.496,00	0
* sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-31.359,83	-31.359,83	-47.000,00	-47.000,00	0	-39.000,00	-39.000,00	0	-39.780,00	-39.780,00	0	-40.575,00	-40.575,00	0	-41.386,00	-41.386,00	0
* Transferaufwendungen																		
- Zuschüsse	-9.249.983,00	-9.095.026,60	154.956,40	-10.117.619,00	-10.116.973,00	646	-10.472.579,00	-10.472.579,00	0	-10.730.357,00	-10.730.357,00	0	-10.942.350,00	-10.942.350,00	0	-11.153.218,00	-11.153.218,00	0
- Gewerbesteuerumlage	-2.348.571,00	-2.794.615,56	-446.044,56	-2.740.000,00	-2.868.600,00	-128.600	-2.817.143,00	-2.817.143,00	0	-1.500.000,00	-1.500.000,00	0	-1.550.000,00	-1.550.000,00	0	-1.600.000,00	-1.600.000,00	0
- Finanzausgleichsumlage	-12.777.565,00	-12.779.793,70	-2.228,70	-13.106.061,00	-13.107.520,00	-1.459	-14.335.346,00	-14.335.952,00	-606	-15.489.130,00	-15.541.171,00	-52.041	-15.589.997,00	-15.635.246,00	-45.249	-16.466.602,00	-16.438.604,00	27.998
- Kreisumlage	-16.177.206,00	-16.180.028,46	-2.822,46	-18.140.923,00	-18.142.942,00	-2.019	-18.486.759,00	-19.006.489,00	-519.730	-20.325.103,00	-20.393.392,00	-68.289	-20.810.176,00	-20.870.578,00	-60.402	-21.670.758,00	-21.571.019,00	36.739
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.387.779,00	-3.408.091,40	-20.312,40	-3.641.265,00	-3.641.265,00	0	-3.894.141,00	-3.894.141,00	0	-3.920.940,00	-3.920.940,00	0	-3.999.128,00	-3.999.128,00	0	-4.078.827,00	-4.078.827,00	0
Anteil Deckungsreserve	-300.000,00	0,00	300.000,00	-300.000,00	-300.000,00	0	-300.000,00	-300.000,00	0	-300.000,00	-300.000,00	0	-300.000,00	-300.000,00	0	-300.000,00	-300.000,00	0
*** Ordentliche Aufwendungen	-87.908.063,00	-87.653.882,76	254.180,24	-96.906.954,00	-96.635.925,00	271.029	-101.164.093,00	-101.684.429,00	-520.336	-103.719.146,00	-103.839.476,00	-120.330	-105.624.827,00	-105.730.478,00	-105.651	-108.626.330,00	-108.561.593,00	64.737
**** Ordentliches Ergebnis	4.248.604,00	13.601.395,63	9.352.791,63	7.546.708,00	10.392.331,00	2.845.623	5.626.746,00	5.635.068,00	8.322	6.082.222,00	6.118.507,00	36.285	7.111.615,00	7.284.325,00	172.710	5.073.479,00	5.694.517,00	621.038
nachrichtlich:																		
***** Netto-Abschreibung	2.711.311,00	3.321.489,46	610.178,46	2.408.946,00	2.408.946,00	0	3.484.290,00	3.484.290,00	0	3.597.730,00	3.597.730,00	0	3.663.574,00	3.663.574,00	0	3.724.533,00	3.724.533,00	0
***** Ergebnis Finanzhaushalt / Finanzrechnung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.959.915,00	17.821.158,80	10.861.243,80	9.955.654,00	12.801.277,00	2.845.623	9.111.036,00	9.119.358,00	8.322	9.679.952,00	9.716.237,00	36.285	10.775.189,00	10.947.899,00	172.710	8.798.012,00	9.419.050,00	621.038