



Konzessionsabgaben, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen Rechnungsergebnisse 2018

Anlage zu GD 022/19

Konzessionsabgabe, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen

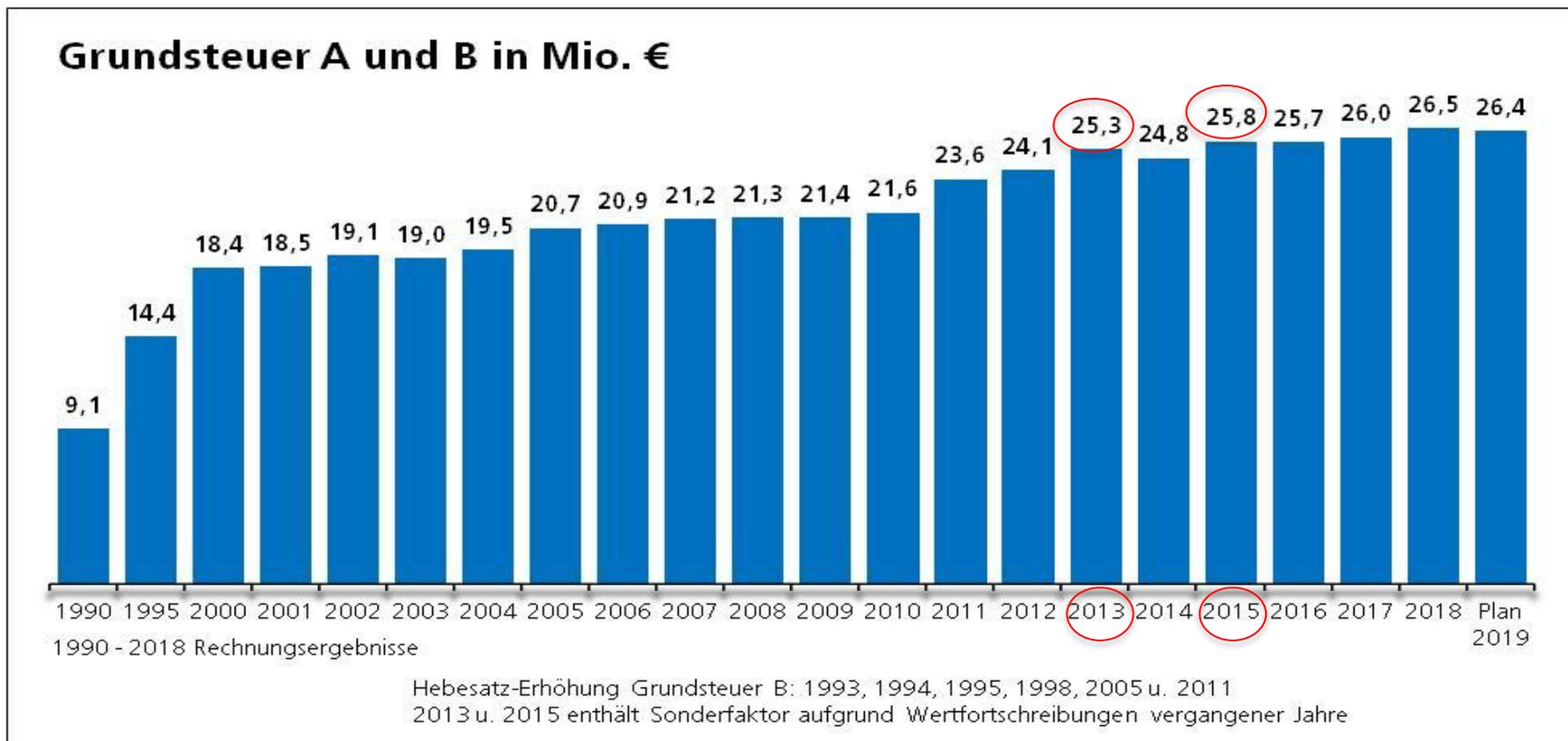
Rechnungsergebnisse 2018

Allgemeine Finanzmittel 2018

Konzessionsabgaben, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen

Kontierung	Bezeichnung	Plan 2019 Euro	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Ergebnis 2018 im Vergleich zu			
									Plan 2018		Ergebnis 2017	
									Euro	v.H.	Euro	v.H.
I. SUMME	Konzessionsabgaben	7.610.000	7.625.000	7.836.104	7.783.584	7.460.939	7.121.657	7.325.460	211.104	2,8	52.519	0,7
II. L90061100000	Steuern Erträge											
	Grundsteuer A + B	26.395.000	25.945.000	26.515.754	26.019.269	25.730.804	25.764.651	24.793.083	570.754	2,2	496.484	1,9
	Gewerbesteuer ¹⁾											
	- laufend	105.000.000	105.000.000	115.582.402	122.984.346	97.938.611	89.221.912	76.547.791	10.582.402	10,1	-7.401.944	-6,4
	- einmalige Zahlungen	0	0	16.374.393	6.759.179	36.096.043	10.300.000	0	16.374.393	0,0	9.615.214	58,7
	Gesamt ¹⁾	105.000.000	105.000.000	131.956.795	129.743.525	134.034.654	99.521.912	76.547.791	26.956.795	25,7	2.213.270	1,7
	Einkommensteueranteil	80.900.000	75.900.000	75.912.352	74.204.014	68.391.871	65.378.624	59.183.853	12.352	0,0	1.708.338	2,3
	Umsatzsteueranteil	19.100.000	19.550.000	19.283.374	16.340.672	13.148.827	12.783.544	10.563.892	-266.626	-1,4	2.942.702	15,3
	Familienleistungsausgleich	5.850.000	5.600.000	5.623.822	5.585.969	5.414.825	5.203.174	4.809.013	23.822	0,4	37.853	0,7
	Andere Steuern	4.200.000	3.800.000	4.294.240	4.606.333	4.682.450	4.075.465	3.697.840	494.240	13,0	-312.093	-7,3
	Zwischensumme	241.445.000	235.795.000	263.586.336	256.499.782	251.403.431	212.727.370	179.595.472	27.791.336	11,8	7.086.554	2,7
	Aufwendungen											
	Gewerbesteuerumlage	19.850.000	20.000.000	24.793.751	24.420.296	25.413.059	19.247.420	14.553.458	4.793.751	24,0	373.455	1,5
SUMME	Steuern	221.595.000	215.795.000	238.792.585	232.079.486	225.990.372	193.479.950	165.042.014	22.997.585	10,7	6.713.099	2,8

¹⁾ Ergebnis bereinigt um Niederschlagungen, Aussetzungen, Erlässe



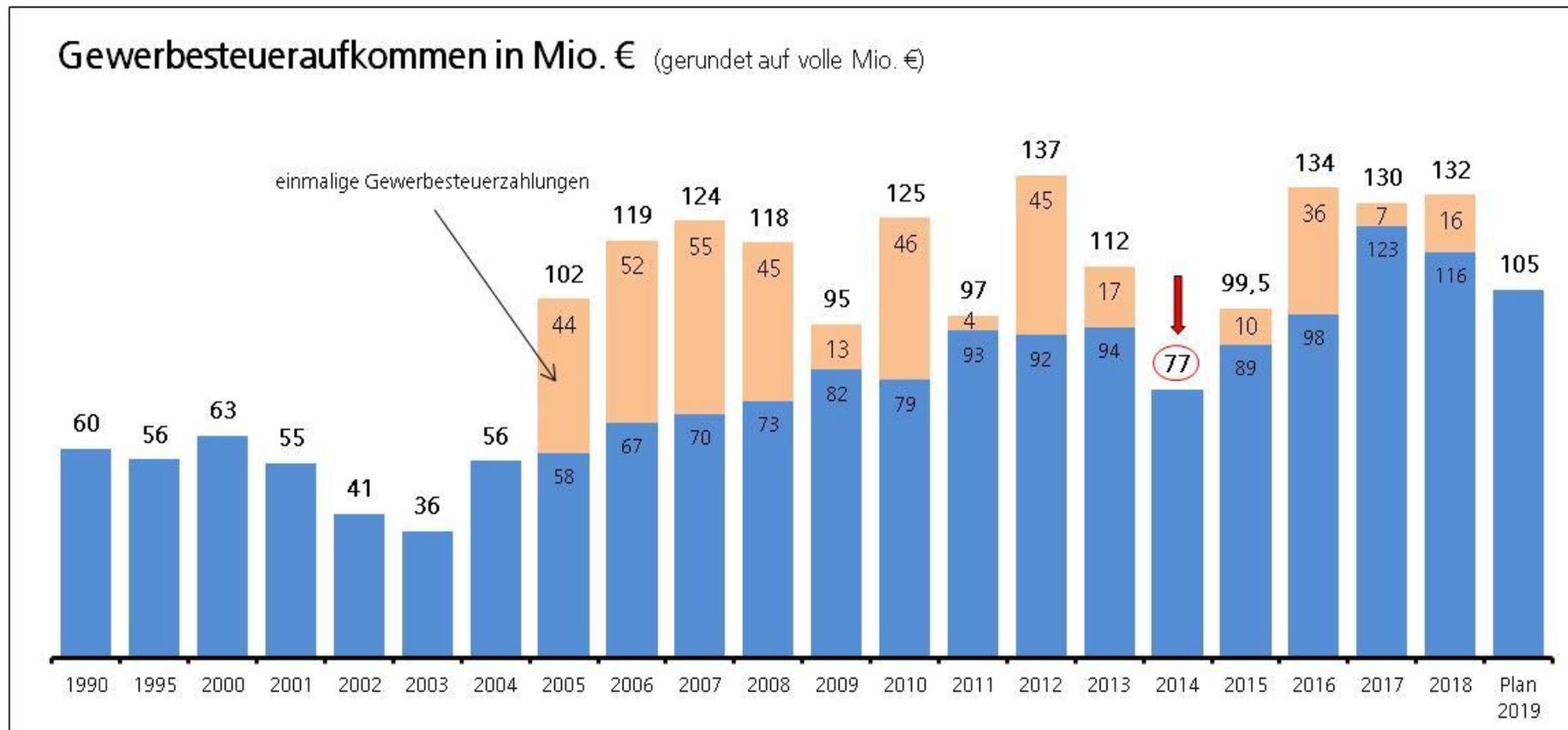
Konzessionsabgabe, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen Rechnungsergebnisse 2018

Allgemeine Finanzmittel 2018

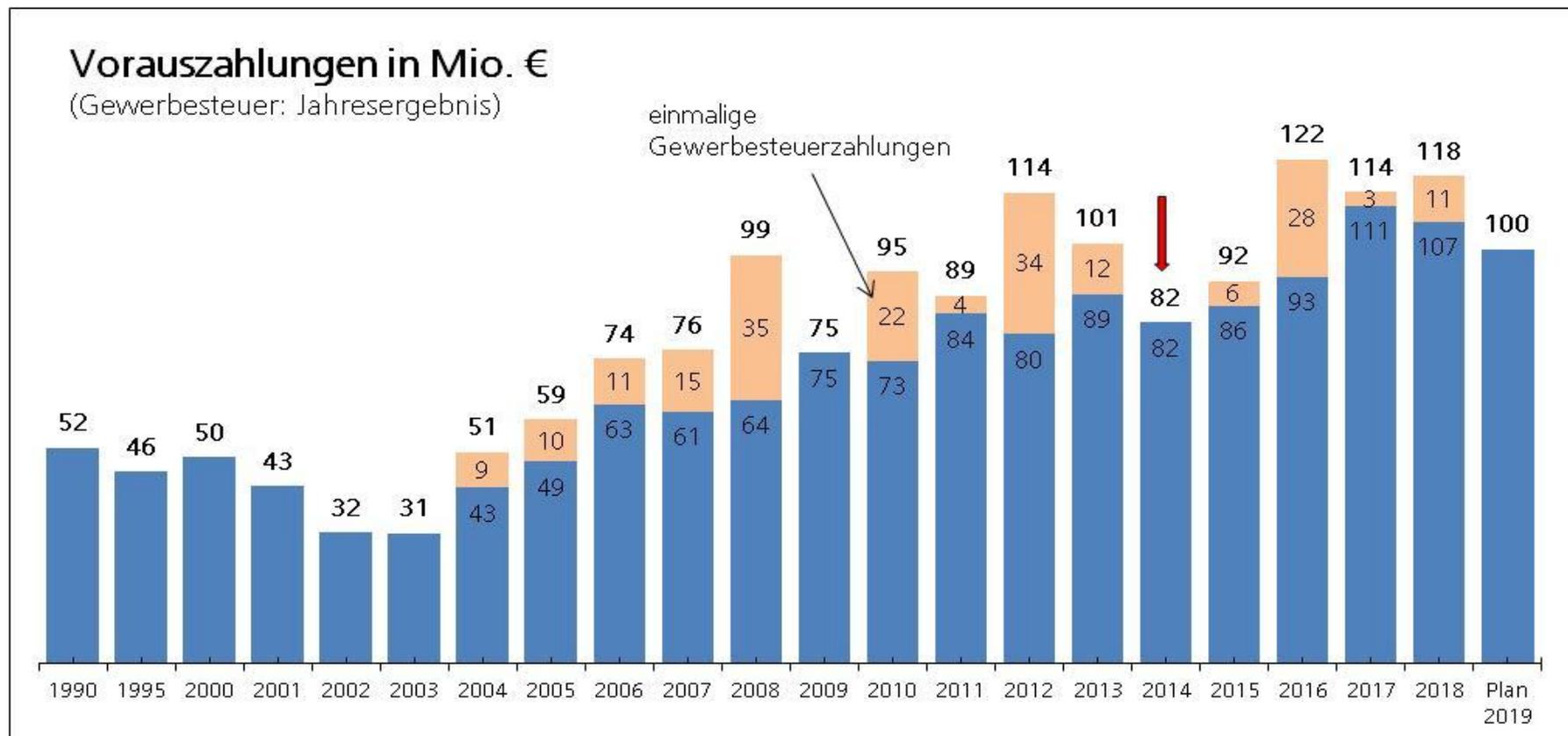
Konzessionsabgaben, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen

Kontierung	Bezeichnung	Plan 2019 Euro	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Ergebnis 2018 im Vergleich zu			
									Plan 2018		Ergebnis 2017	
									Euro	v.H.	Euro	v.H.
I. SUMME	Konzessionsabgaben	7.610.000	7.625.000	7.836.104	7.783.584	7.460.939	7.121.657	7.325.460	211.104	2,8	52.519	0,7
II. L90061100000	Steuern Erträge											
	Grundsteuer A + B	26.395.000	25.945.000	26.515.754	26.019.269	25.730.804	25.764.651	24.793.083	570.754	2,2	496.484	1,9
	Gewerbesteuer ¹⁾											
	- laufend	105.000.000	105.000.000	115.582.402	122.984.346	97.938.611	89.221.912	76.547.791	10.582.402	10,1	-7.401.944	-6,4
	- einmalige Zahlungen	0	0	16.374.393	6.759.179	36.096.043	10.300.000	0	16.374.393	0,0	9.615.214	58,7
	Gesamt ¹⁾	105.000.000	105.000.000	131.956.795	129.743.525	134.034.654	99.521.912	76.547.791	26.956.795	25,7	2.213.270	1,7
	Einkommensteueranteil	80.900.000	75.900.000	75.912.352	74.204.014	68.391.871	65.378.624	59.183.853	12.352	0,0	1.708.338	2,3
	Umsatzsteueranteil	19.100.000	19.550.000	19.283.374	16.340.672	13.148.827	12.783.544	10.563.892	-266.626	-1,4	2.942.702	15,3
	Familienleistungsausgleich	5.850.000	5.600.000	5.623.822	5.585.969	5.414.825	5.203.174	4.809.013	23.822	0,4	37.853	0,7
	Andere Steuern	4.200.000	3.800.000	4.294.240	4.606.333	4.682.450	4.075.465	3.697.840	494.240	13,0	-312.093	-7,3
	Zwischensumme	241.445.000	235.795.000	263.586.336	256.499.782	251.403.431	212.727.370	179.595.472	27.791.336	11,8	7.086.554	2,7
	Aufwendungen											
	Gewerbesteuerumlage	19.850.000	20.000.000	24.793.751	24.420.296	25.413.059	19.247.420	14.553.458	4.793.751	24,0	373.455	1,5
SUMME	Steuern	221.595.000	215.795.000	238.792.585	232.079.486	225.990.372	193.479.950	165.042.014	22.997.585	10,7	6.713.099	2,8

¹⁾ Ergebnis bereinigt um Niederschlagungen, Aussetzungen, Erlässe



Konzessionsabgabe, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen Rechnungsergebnisse 2018



Konzessionsabgabe, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen Rechnungsergebnisse 2018

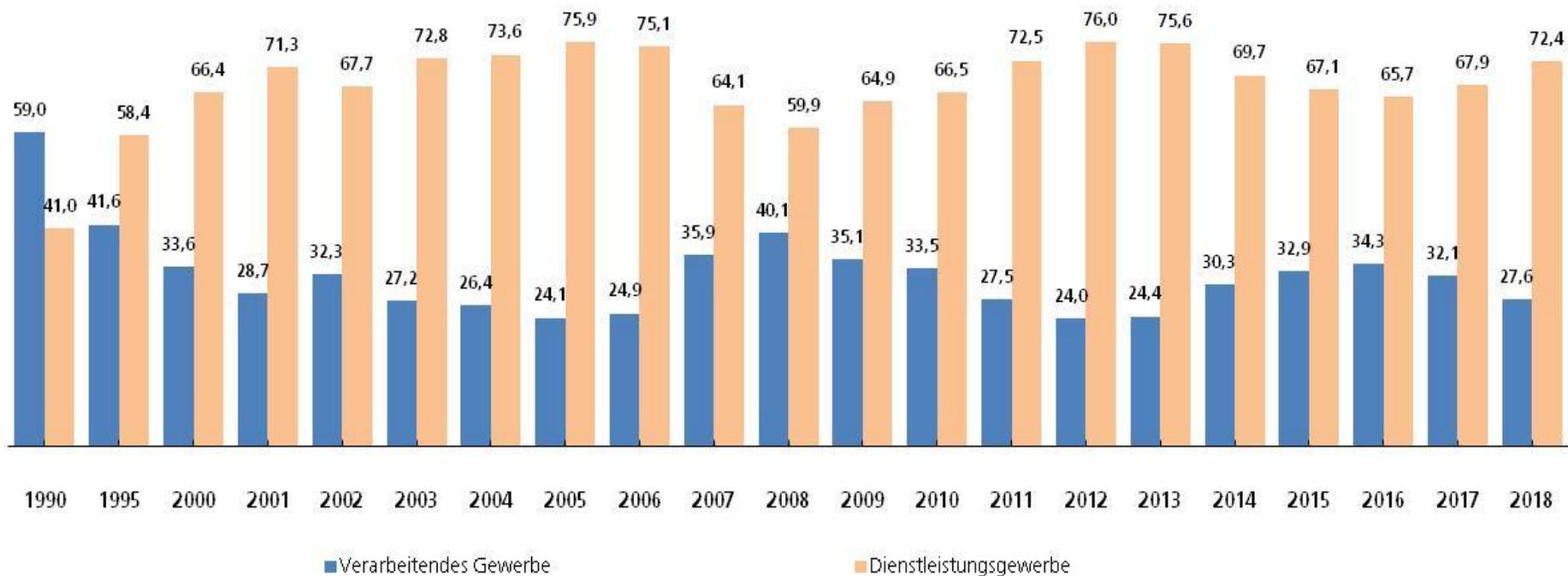


Zusammensetzung der Gewerbesteuervorauszahlungen

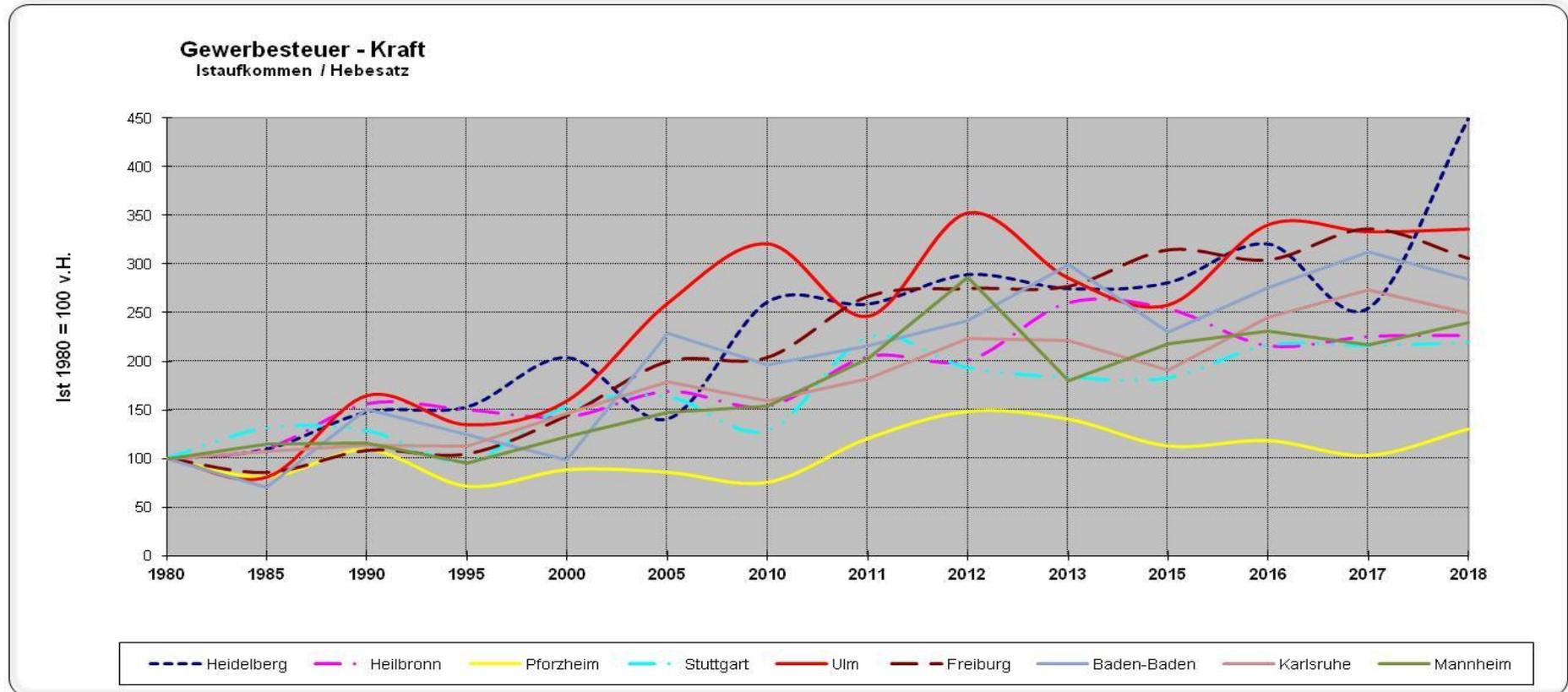
	Zahl der Betriebe				Steuerschuld					
	2018		2017		2018		2017			
	v.H.		v.H.		v.H.	€	v.H.	€		
Aufteilung nach dem Jahressteuerbetrag										
Jahressteuer										
Euro										
bis		10.000	67,0	1.827	67,0	1.766	5,2	6.060.165	5,3	5.846.079
10.001	-	50.000	23,6	643	23,3	614	11,6	13.434.036	11,6	12.852.737
50.001	-	500.000	8,2	224	8,5	223	24,8	28.798.432	26,6	29.472.182
über	-	500.000	1,2	32	1,3	33	58,4	67.710.214	56,6	62.808.859
			100,0	2.726	100,0	2.636	100,0	116.002.847	100,0	110.979.857

1. Von 14.311 Betrieben sind insgesamt 2.726 und damit 19,1 % gewerbesteuerpflichtig.
2. 32 Betriebe (1,17 %) zahlen 58 % des Gewerbesteueraufkommens.
3. 256 Betriebe (9,39 %) zahlen 83 % des Gewerbesteueraufkommens.

Struktur der Gewerbesteuer in Ulm - Entwicklung von 1990 - 2018 in Prozent



Konzessionsabgabe, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen Rechnungsergebnisse 2018



Die Entwicklung bestätigt die Hebesatzpolitik der Stadt Ulm und zeigt die Auswirkungen, des seit 1994 unveränderten Hebesatzes von 360 Prozentpunkten, dem niedrigsten Hebesatz aller Stadtkreise. Dem Kurvenverlauf ist zu entnehmen, dass sich in Ulm ertragskräftige Gewerbesteuerzahler angesiedelt haben.

Konzessionsabgabe, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen Rechnungsergebnisse 2018

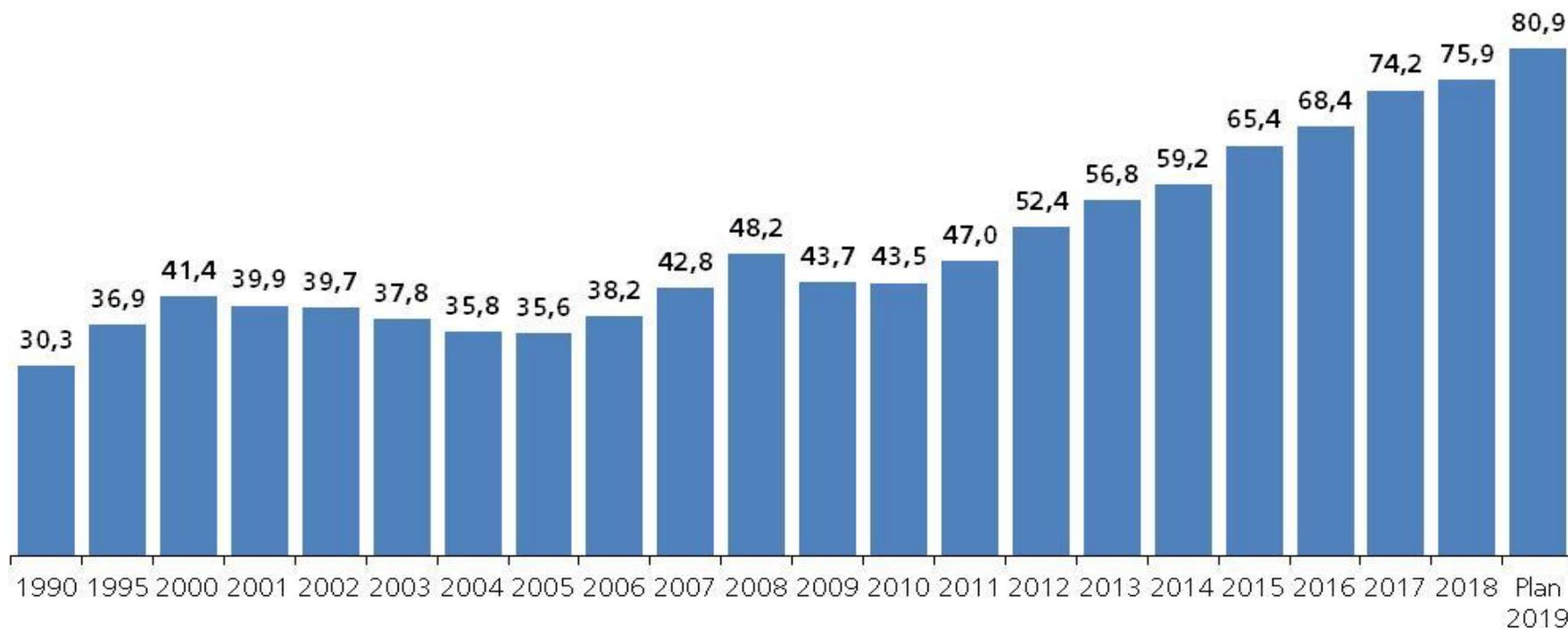
Allgemeine Finanzmittel 2018

Konzessionsabgaben, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen

Kontierung	Bezeichnung	Plan 2019 Euro	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Ergebnis 2018 im Vergleich zu			
									Plan 2018		Ergebnis 2017	
									Euro	v.H.	Euro	v.H.
I. SUMME	Konzessionsabgaben	7.610.000	7.625.000	7.836.104	7.783.584	7.460.939	7.121.657	7.325.460	211.104	2,8	52.519	0,7
II. L90061100000	Steuern Erträge											
	Grundsteuer A + B	26.395.000	25.945.000	26.515.754	26.019.269	25.730.804	25.764.651	24.793.083	570.754	2,2	496.484	1,9
	Gewerbesteuer ¹⁾											
	- laufend	105.000.000	105.000.000	115.582.402	122.984.346	97.938.611	89.221.912	76.547.791	10.582.402	10,1	-7.401.944	-6,4
	- einmalige Zahlungen	0	0	16.374.393	6.759.179	36.096.043	10.300.000	0	16.374.393	0,0	9.615.214	58,7
	Gesamt ¹⁾	105.000.000	105.000.000	131.956.795	129.743.525	134.034.654	99.521.912	76.547.791	26.956.795	25,7	2.213.270	1,7
	Einkommensteueranteil	80.900.000	75.900.000	75.912.352	74.204.014	68.391.871	65.378.624	59.183.853	12.352	0,0	1.708.338	2,3
	Umsatzsteueranteil	19.100.000	19.550.000	19.283.374	16.340.672	13.148.827	12.783.544	10.563.892	-266.626	-1,4	2.942.702	15,3
	Familienleistungsausgleich	5.850.000	5.600.000	5.623.822	5.585.969	5.414.825	5.203.174	4.809.013	23.822	0,4	37.853	0,7
	Andere Steuern	4.200.000	3.800.000	4.294.240	4.606.333	4.682.450	4.075.465	3.697.840	494.240	13,0	-312.093	-7,3
	Zwischensumme	241.445.000	235.795.000	263.586.336	256.499.782	251.403.431	212.727.370	179.595.472	27.791.336	11,8	7.086.554	2,7
	Aufwendungen											
	Gewerbesteuerumlage	19.850.000	20.000.000	24.793.751	24.420.296	25.413.059	19.247.420	14.553.458	4.793.751	24,0	373.455	1,5
SUMME	Steuern	221.595.000	215.795.000	238.792.585	232.079.486	225.990.372	193.479.950	165.042.014	22.997.585	10,7	6.713.099	2,8

¹⁾ Ergebnis bereinigt um Niederschlagungen, Aussetzungen, Erlässe

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Mio. €



2011 enthält Sonderfaktor wegen periodengerechte Zuordnung aufgrund des neuen Haushaltsrechts (1 Mio. €)

Konzessionsabgabe, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen Rechnungsergebnisse 2018

Allgemeine Finanzmittel 2018

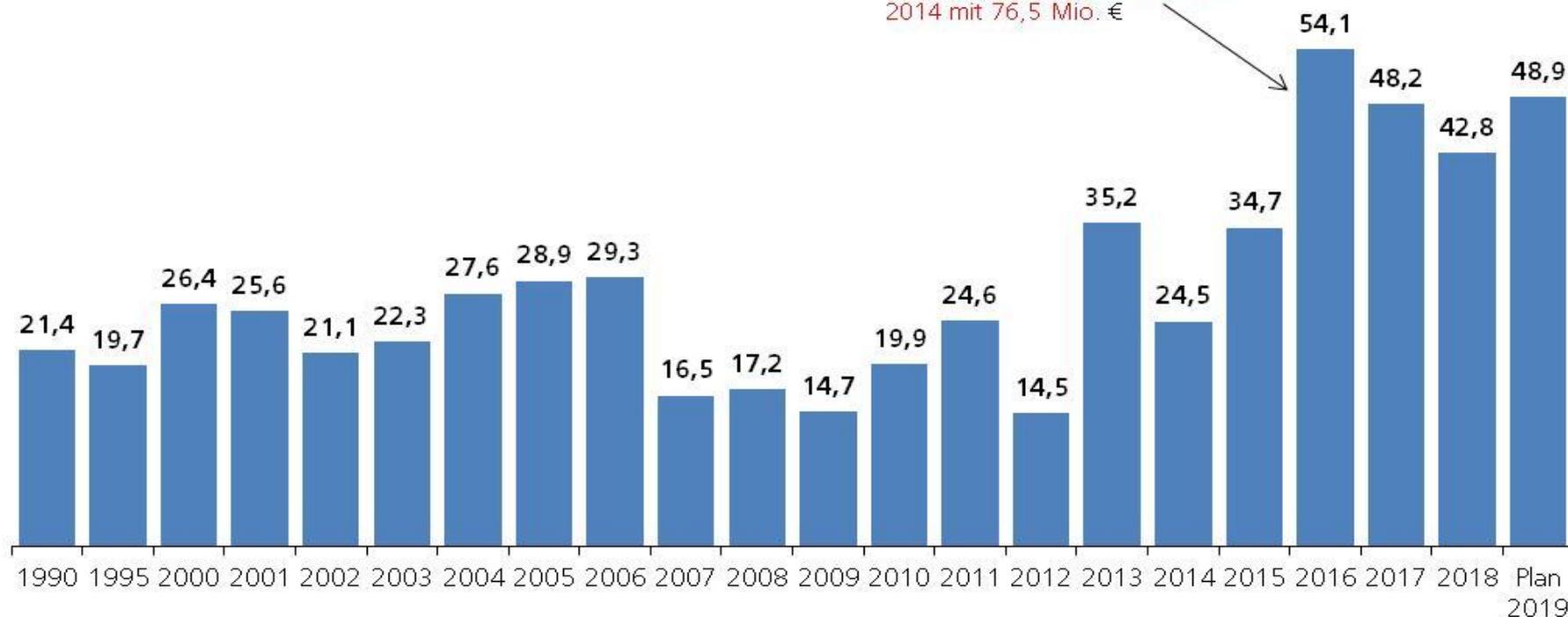
Konzessionsabgaben, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen

Kontierung	Bezeichnung	Plan 2019 Euro	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Ergebnis 2018 im Vergleich zu				
									Plan 2018		Ergebnis 2017		
									Euro	v.H.	Euro	v.H.	
III. L90061100000	Zuweisungen und Umlagen												
	Erträge												
	mang. Steuerkraft	48.900.000	34.900.000	42.810.874	48.188.327	54.079.450	34.707.998	24.487.919	7.910.874	22,7	-5.377.453	-12,6	
	Stadtkreis Schlüsselmasse	19.300.000	17.350.000	18.672.971	17.501.558	17.060.575	15.497.336	14.855.226	1.322.971	7,6	1.171.413	6,3	
	Kom. Investitionspauschale	9.600.000	7.400.000	9.050.511	9.627.965	9.958.151	7.193.021	6.442.460	1.650.511	22,3	-577.454	-6,4	
	Stadt als Stadtkreis	2.350.000	2.270.000	2.741.829	2.285.249	2.251.617	2.239.999	2.242.630	471.829	20,8	456.580	16,7	
	Gründerwerbsteuer	8.000.000	8.000.000	6.552.363	9.167.849	12.882.514	8.204.025	7.888.606	-1.447.637	-18,1	-2.615.486	-39,9	
	Status Quo-Ausgleich - Auflösung LWV	0	0	0	175.271	1.207.237	0	0	0	0,0	-175.271	0,0	
	Zwischensumme	88.150.000	69.920.000	79.828.548	86.946.219	97.439.545	67.842.379	55.916.841	9.908.548	14,2	-17.610.996	-22,1	
	Aufwendungen												
	Status Quo-Ausgleich - Auflösung LWV	475.000	1.500.000	1.130.728	0	0	1.031.906	568.005	-369.272	-24,6	1.130.728	100,0	
	FAG-Umlage	58.000.000	59.550.000	59.377.217	48.058.886	39.645.559	47.300.241	45.397.288	-172.783	-0,3	11.318.331	19,1	
	KVJS-Umlage (ehem. LWV)	620.000	715.000	678.971	621.643	545.405	605.200	550.436	-36.029	-5,0	57.328	8,4	
	Zwischensumme	59.095.000	61.765.000	61.186.916	48.680.530	40.190.963	48.937.347	46.515.729	-578.084	-0,9	12.506.387	20,4	
	Summe	29.055.000	8.155.000	18.641.632	38.265.690	57.248.581	18.905.032	9.401.112	10.486.632	128,6	-19.624.058	-105,3	
	- Rückstellungszuführung FAG	0	0	-15.000.000	-19.500.000	-20.900.000	-5.900.000	0	-15.000.000	0,0	4.500.000	-30,0	
	- Rückstellungentnahme FAG	19.500.000	20.900.000	20.900.000	5.900.000	0	10.000.000	26.500.000	0	0,0	15.000.000	71,8	
	SUMME	48.555.000	29.055.000	24.541.632	24.665.690	36.348.581	23.005.032	35.901.112	-4.513.368	-15,5	-124.058	-0,5	
IV. L90061200000	Zinsen												
	Zinserträge	1.000.000	1.112.000	1.647.672	1.135.651	1.479.856	1.711.938	2.564.871	535.672	48,2	512.020	31,1	
	Zinsaufwendungen	2.700.000	3.000.000	2.772.680	3.234.468	3.640.684	3.937.493	4.174.899	-227.320	-7,6	-461.788	-16,7	
	Zwischensumme	-1.700.000	-1.888.000	-1.125.008	-2.098.817	-2.160.829	-2.225.555	-1.610.028	762.992	-40,4	973.808	-86,6	
	Veranlagungs-/Verzugszinsen, Verzinsung v. Steuererst. ¹⁾	400.000	400.000	289.405	1.135.986	555.136	-69.852	802.558	-110.595	-27,6	-846.582	-292,5	
	SUMME	-1.300.000	-1.488.000	-835.603	-962.830	-1.605.692	-2.295.406	-807.470	652.397	-43,8	127.227	-15,2	
GESAMTSUMME (I. - IV.)		276.460.000	250.987.000	270.334.717	263.565.930	268.194.200	221.311.233	207.461.116	19.347.717	7,7	6.768.787	2,5	

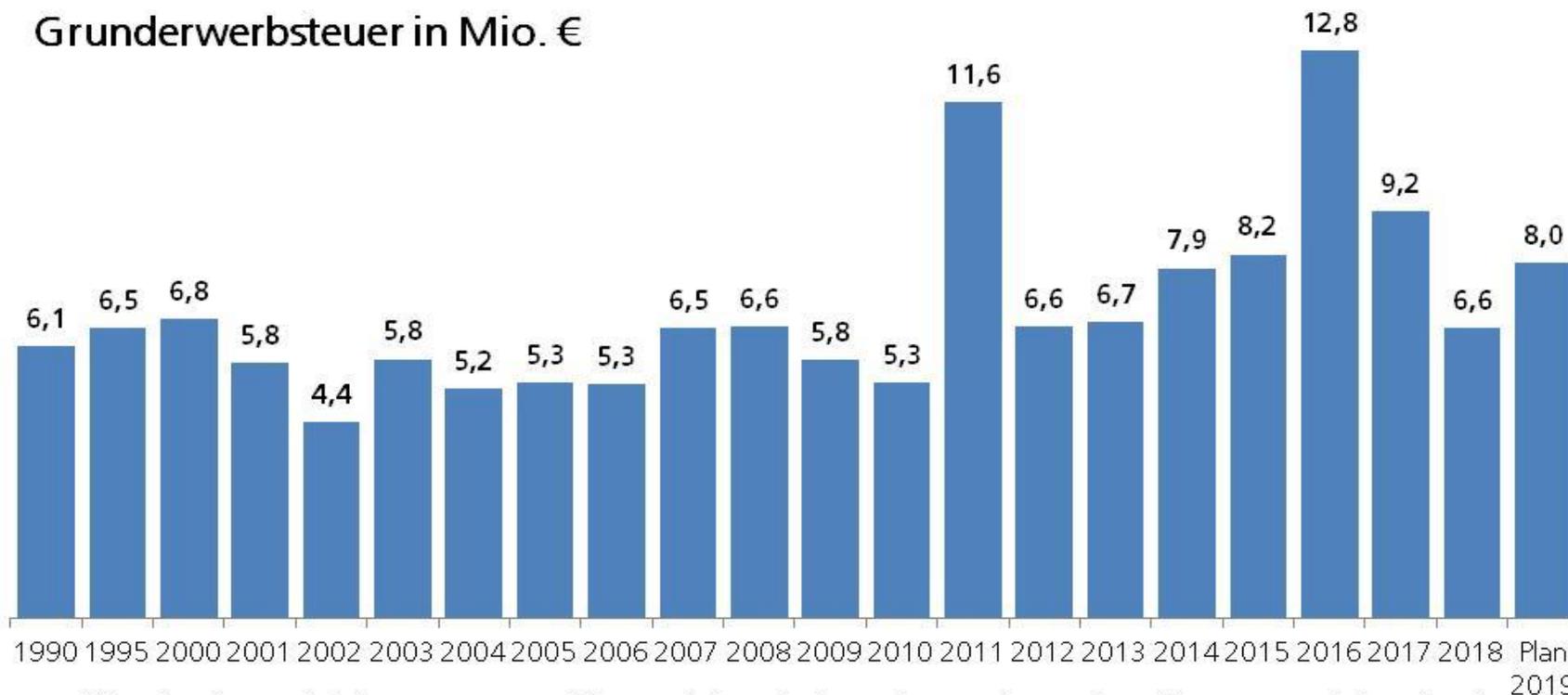
¹⁾ Ergebnis bereinigt um Niederschlagungen, Aussetzungen, Erlässe

Schlüsselzuweisung nach der mangelnden Steuerkraft in Mio. €

siehe Gewerbesteuereinbruch
2014 mit 76,5 Mio. €



Grunderwerbsteuer in Mio. €



2011 enthält 2 einmalige Sonderfaktoren, Steuersatzerhöhung und eine periodengerechte Zuordnung aufgrund des neuen Haushaltsrechts mit rd. 1,5 Mio. €, 2014/2015 enthalten Sonderfaktoren und im Jahr 2016 war darüber hinaus ein weiterer einmaliger Sonderfaktor zu verzeichnen

Konzessionsabgabe, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen Rechnungsergebnisse 2018

Allgemeine Finanzmittel 2018

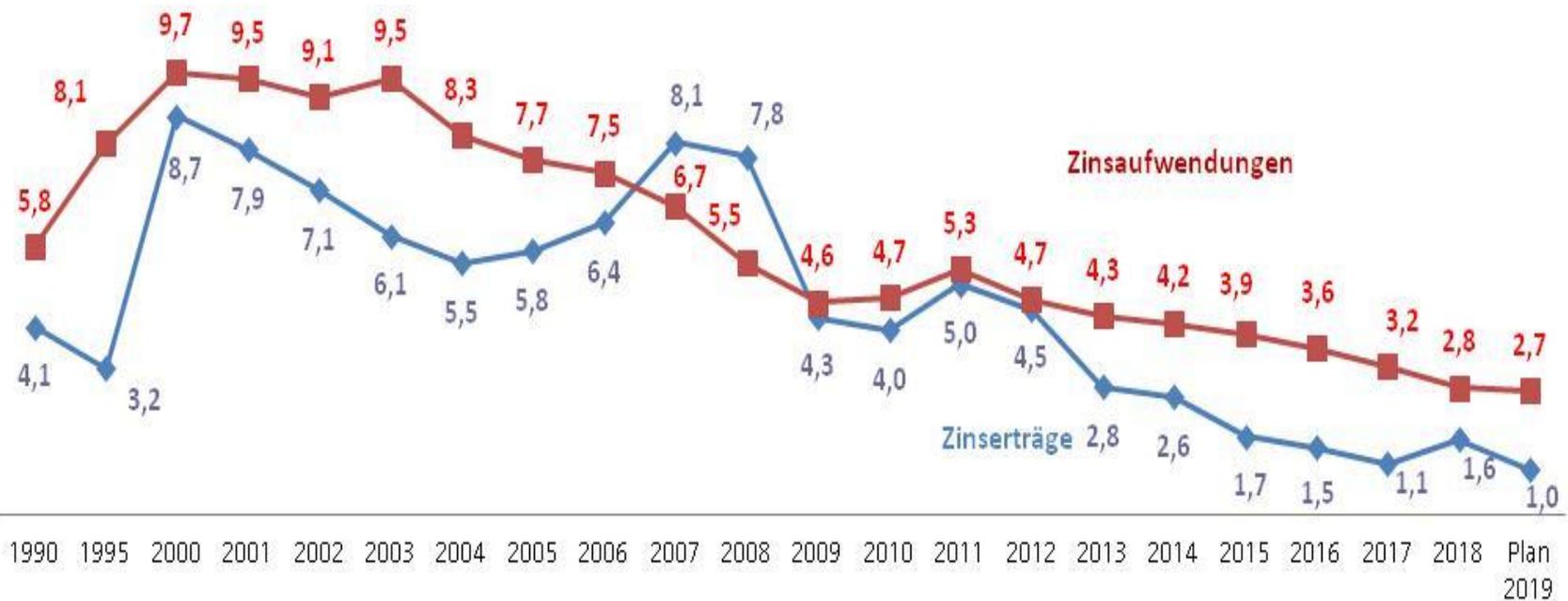
Konzessionsabgaben, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen

Kontierung	Bezeichnung	Plan 2019 Euro	Plan 2018 Euro	Ergebnis 2018 Euro	Ergebnis 2017 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Ergebnis 2014 Euro	Ergebnis 2018 im Vergleich zu				
									Plan 2018		Ergebnis 2017		
									Euro	v.H.	Euro	v.H.	
IV. L90061200000	Zinsen												
	Zinserträge	1.000.000	1.112.000	1.647.672	1.135.651	1.479.856	1.711.938	2.564.871	535.672	48,2	512.020	31,1	
	Zinsaufwendungen	2.700.000	3.000.000	2.772.680	3.234.468	3.640.684	3.937.493	4.174.899	-227.320	-7,6	-461.788	-16,7	
	Zwischensumme	-1.700.000	-1.888.000	-1.125.008	-2.098.817	-2.160.829	-2.225.555	-1.610.028	762.992	-40,4	973.808	-86,6	
	Veranlagungs-/Verzugszinsen, Verzinsung v. Steuererst. (netto)	400.000	400.000	289.405	1.135.986	555.136	-69.852	802.558	-110.595	-27,6	-846.582	-292,5	
SUMME		-1.300.000	-1.488.000	-835.603	-962.830	-1.605.692	-2.295.406	-807.470	652.397	-43,8	127.227	-15,2	



Mehrerträge mit über 650 T€ konnten durch die ständige Weiterentwicklung eines aktiven Liquiditäts-, Geldanlage-, Zins- und Darlehensmanagement der Finanzverwaltung erreicht werden.

Entwicklung Zinserträge / Zinsaufwendungen in Mio. €



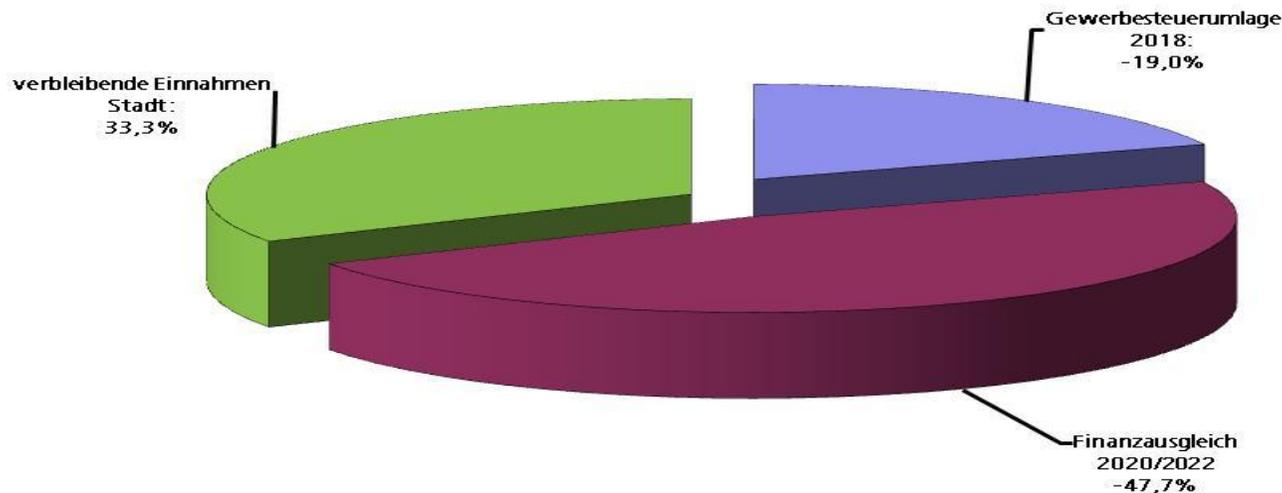
Konzessionsabgabe, Steuern, Zuweisungen, Umlagen und Zinsen Rechnungsergebnisse 2018

Ergebnis 2018

Einnahmeart	Plan 2019	Ergebnis 2018	Plan 2018	Ergebnis 2017	Abweichung 2018 Plan/Ergeb.
1. Steuern					
Gewerbesteuer (brutto)					
- laufend	105.000	115.582	105.000	122.984	+ 10.582
- einmal. Nachzahlungen	0	16.374	0	6.759	+ 16.374
Gesamt (brutto)	105.000	131.957	105.000	129.744	+ 26.957
Gewerbesteuerumlage	-19.850	-24.794	-20.000	-24.420	+ -4.794
Gesamt (netto)	85.150	107.163	85.000	105.323	+ 22.163
Sonstige Steuern	136.445	131.630	130.795	126.756	+ 835
Summe Steuern	221.595	238.793	215.795	232.079	+ 22.998
2. Zuweisungen und Umlagen					
- FAG-Rückstellungszuführung	0	-15.000	0	-19.500	+ -15.000
- FAG-Rückstellungsentnahme	19.500	20.900	20.900	5.900	0
Summe Zuweisungen und Umlagen	48.555	24.542	29.055	24.666	+ -4.513
3. Sonstige (Konzessionsabgaben, Zinsen)	6.310	7.001	6.137	6.821	+ 864
4. Summe	276.460	270.335	250.987	263.566	+ 19.348

Auswirkungen von außergewöhnlichen Gewerbsteuerzahlungen auf den Stadthaushalt -netto- :

	<u>Ergebnis 2018</u>	
außergewöhnliche Gewerbesteuermehrerträge 2018: <small>(tatsächliche Ist-Einnahmen im Jahr 2018)</small>	25,7 Mio. €	(100,0 %)
Gewerbsteuerumlage 2018:	-4,9 Mio. €	(- 19,0 %)
Finanzausgleich 2020:	-15,0 Mio. €	} (- 47,7 %)
Finanzausgleich 2022:	+2,7 Mio. €	
verbleibende Einnahmen Stadt :	+8,5 Mio. €	(33,3 %)



Verbesserung und Mittelverwendung gegenüber dem Haushaltsplan 2018

<u>Verbesserung</u>	Mio. €
(Gewerbe-) Steuererträge Steuerbericht	19,3
<hr/>	
Summe Verbesserung	19,3
<u>Verwendung</u>	Mio. €
Finanzierung über- und außerplanmäßige Aufwendungen	3,7
Reduzierung der geplanten Entnahme aus den "Sparbüchern"	15,6
<hr/>	
Summe Verwendung	19,3

Entwicklung der "Sparbücher"

- unter Berücksichtigung des Steuerberichts Ergebnis 2018

	31.12.2017	Zugang Plan	Zugang Ergebnis	Abgang Plan	Abgang Ergebnis	31.12.2018
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €
„Sparbücher“ gesamt	184,6	0	+15,6	-75,7 ¹⁾	-60,1 ¹⁾	124,5

Die aus den "Sparbüchern" vorhandene Liquidität kann zum Ausgleich des Finanzhaushalts herangezogen werden und vermeidet damit einen Kreditbedarf.

1) davon 43 Mio. € für die Straßenbahnlinie.

Schuldenentwicklung 2018

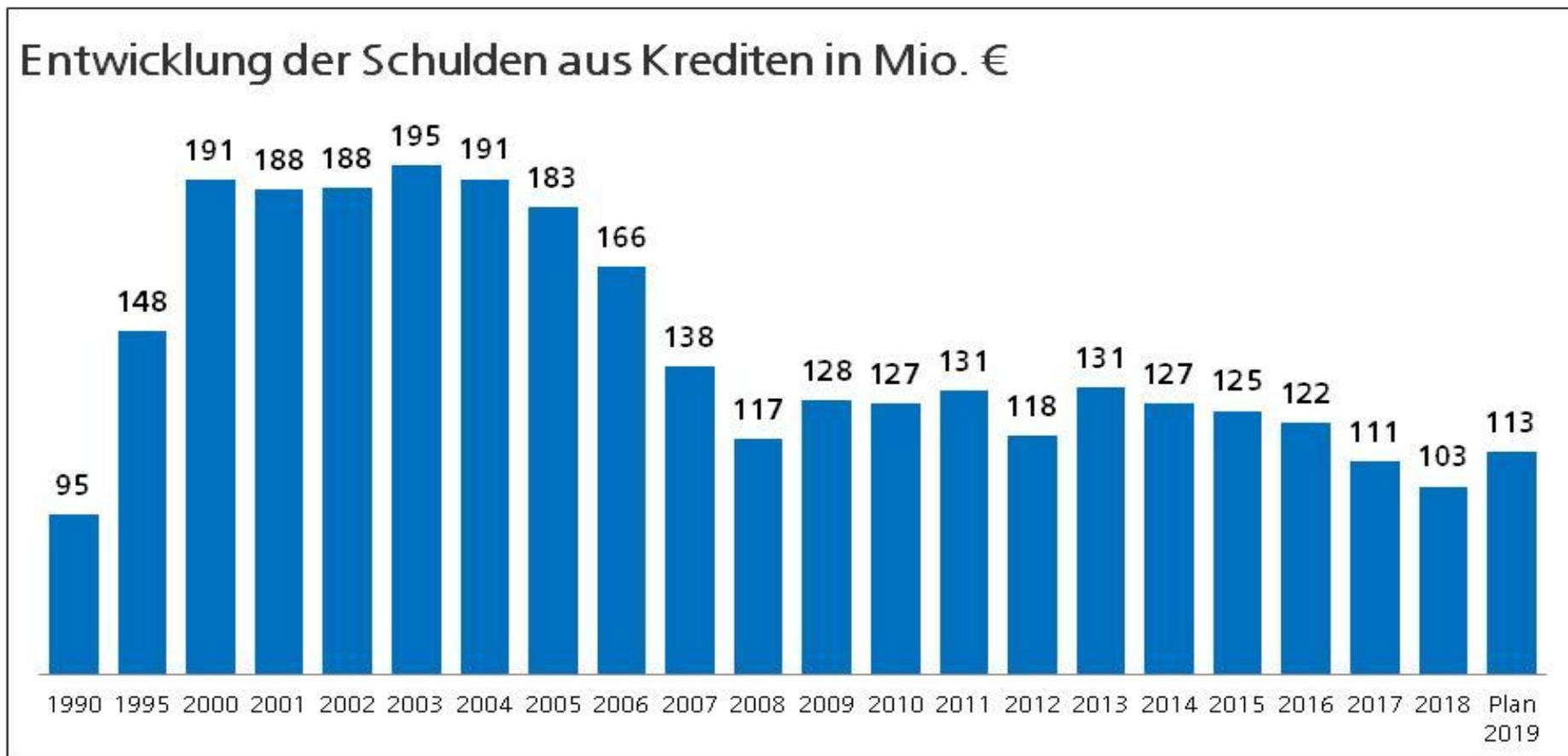
Stand: 31.12.2017	110.765.263,78 €	
	<hr/>	
	5.200.000,00 €	Kreditaufnahme
	0,00 €	Inanspruchnahme Kreditermächtigung 2017 i.H.v. 8,1 Mio. €. Diese verfällt und wird nicht weiter nach 2019 übertragen
	-7.496.437,57 €	Planmäßige Tilgung 2018
	-4.970.755,01 €	Sondertilgung 2018
	<hr/>	
Stand: 31.12.2018	103.498.071,20 €	

Der tatsächliche Schuldenstand (Ist-Darlehen) zum 31.12.2018 liegt bei **103,5 Mio. €**

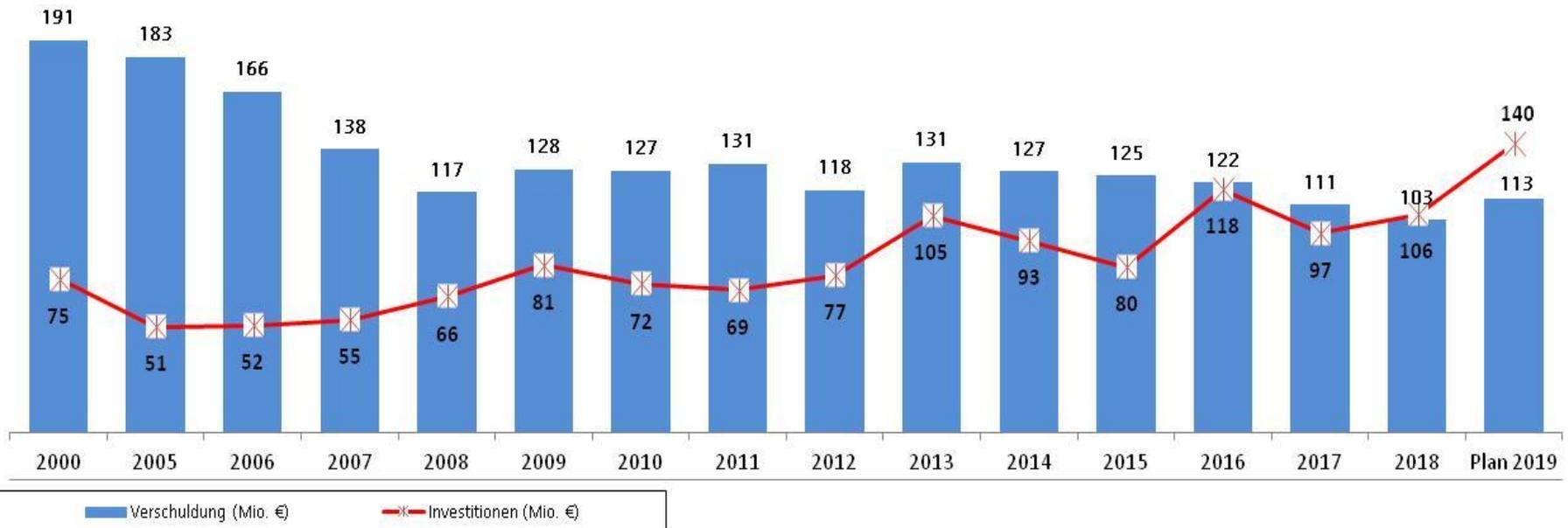
	Kreditermächtigung 2018	12,7 Mio. €
%	Kreditaufnahme 2018	5,2 Mio. €
	<hr/>	
	restl. Kreditermächtigung 2018	7,5 Mio. €

Zinsgünstiges Kfw-Darlehen mit 7,5 Mio. € aus dem IKK-Programm (Investitionskredit Kommunen) in 2018 beantragt und genehmigt. Abruf in 2019 nach Finanzierungsbedarf.

Die restliche Kreditermächtigung aus 2018 in Höhe von 7,5 Mio. € ist nach 2019 zu übertragen.



Verschuldung und Investitionen



Investitionen: 2010 einschl. Ermächtigungsüberträge in Höhe von 16,9 Mio. €; 2012, 2013 und 2014 einschl. Genusssrechtskapital an SWU (18,74 Mio. €, 15 Mio. € bzw. 18,7 Mio. €);
Verschuldung: 2013 einschl. Kreditaufnahme zur Gegenfinanzierung Genusssrechtskapital an SWU



**Herzlichen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit**