

# Vorberatung eines 1. Nachtragshaushaltsplans 2020:

## Bericht zur Entwicklung des Haushaltsjahrs 2020

Ausblick 2021

Stand: 22.07.2020



# Gemeinsame Finanzkommission

**Die Gemeinsame Finanzkommission (Gemeindetag, Städtetag, Landkreistag, Land) hat sich am 20.07.2020 auf einen sogenannten Stabilitäts- und Zukunftspakt verständigt.**

**Die konkreten Auswirkungen liegen aber noch nicht vor.**

# Ergebnishaushalt 2020

## Grobe Schätzung SW, KIP 2020 lt. GT

### -schlimmster Fall-

<b>Bezeichnung</b>	<b>2020 NT</b>	<b>2020 Plan</b>	<b>Vergleich</b>
Schlüsselzuweisungen	1.818 T€	2.428 T€	<b>-610 T€</b>
Investitionspauschale	882 T€	1.161 T€	<b>-279 T€</b>
<b>Summe</b>			<b>-889 T€</b>

# Ergebnishaushalt 2020

## Wesentliche Erträge

Bezeichnung	2020 NT	2020 Plan	Vergleich
Grundsteuer	2.135 T€	2.100 T€	+35 T€
Gewerbesteuer	1.800 T€	2.800 T€	-1.000 T€
Einkommensteuer	8.751 T€	9.803 T€	-1.052 T€
Umsatzsteuer	854 T€	780 T€	+74 T€
Familienleistungsausgleich	653 T€	741 T€	-88 T€
Vergnügungssteuer	275 T€	325 T€	-50 T€
Schlüsselzuweisungen	1.818 T€	2.428 T€	-610 T€
Investitionszuschüsse	920 T€	1.161 T€	-241 T€
Kostenerstattungen + Kostenumlagen	458 T€	414 T€	+44 T€
<b>Zwischensumme 1</b>			<b>-2.888 T€</b>

# Ergebnishaushalt 2020

## Wesentliche Erträge

Bezeichnung	2020 NT	2020 Plan	Vergleich
Kiga Gebühren	136 T€	205 T€	-69 T€
Hort Gebühren	164 T€	238 T€	-74 T€
NEU: §29e FAG Förderung pädagogische Leitungszeit	122T €	0 T€	+122 T€
weitere Gebühren/Erträge			-2 T€
<b>Zwischensumme 2</b>			<b>-23 T€</b>

# Ergebnishaushalt 2020

## Wesentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2020 NT	2020 Plan	Vergleich
Private Kigaträger - Zuschüsse	1.365 T€	1.310 T€	<b>+55 T€</b>
Kirchliche Kigaträger - Zuschüsse	2.178 T€	1.952 T€	<b>+226 T€</b>
überplanm./außerplanm. Aufwendungen, u.a. -Personal -Abfindungen -digitale Gremienarbeit -ÖPNV	492 T€		<b>+492 T€</b>
<b>Zwischensumme 1</b>			<b>+ 773 T€</b>

# Ergebnishaushalt 2020

## Wesentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2020 NT	2020 Plan	Vergleich
Verlustausgleich:			
Freibad	372 T€	220 T€	<b>+152 T€</b>
Eistreff	-25 T€	40 T€	<b>-65 T€</b>
Bevölkerungsschutz Corona	50 T€		<b>+50 T€</b>
FAG-Umlage	4.801 T€	4.752 T€	<b>+49 T€</b>
GWS-Umlage	158 T€	245 T€	<b>-87 T€</b>
Rückstellungen FAG + Kreisumlage	-7.622 T€	-5.216 T€	<b>-2.406 T€</b>
weitere Aufwendungen + Rundung	-55 T€		<b>-55 T€</b>
<b>Zwischensumme 2</b>			<b>-2.362 T€</b>

# Ergebnishaushalt 2020

## Übersicht

Bezeichnung	2020 NT
<b>Erträge Summe</b>	<b>-2.738 T€</b>
-Zwischensumme 1	-2.888 T€
-Zwischensumme 2	-23 T€
- Corona Soforthilfe	+ 173 T€
<b>Aufwendungen Summe</b>	<b>-1.589 T€</b>
-Zwischensumme 1	+773 T€
-Zwischensumme 2	-2.362 T€
<b>Saldo</b>	<b>-1.149 T€</b>

# Auswirkungen auf Ergebnishaushalt

Saldo Ergebnishaushalt bisher	<b>-3.653 T€</b>
Prognose Verschlechterung	<b>-1.149 T€</b>
Saldo Ergebnishaushalt 2020 neu	<b>-4.802 T€</b>
Stand 24.06.2020 war:	<b>-6.483 T€</b>
Stand 08.07.2020 war:	<b>-5.355 T€</b>

# Auswirkungen auf Finanzierungsmittelbestand

Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit –Plan 2020-	<b>-6.343 T€</b>
Prognose Verschlechterung	<b>-3.555 T€</b>
Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit –Nachtrag 2020-	<b>-9.898 T€</b>
Stand 24.06.2020 war:	<b>-9.173 T€</b>
Stand 08.07.2020 war:	<b>-10.133 T€</b>

# Auswirkungen auf Finanzierungsmittel aus Investitionstätigkeit

Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit -Plan 2020-	<b>+1.963 T€</b>
Prognose Verbesserung	<b>+2.074 T€</b>
Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit -Nachtrag 2020-	<b>+4.037 T€</b>

# Auswirkungen auf Finanzierungsmittelbestand

Zahlungsmittelbedarf lfd. Verwaltungstätigkeit – Nachtrag 2020-	<b>-9.898 T€</b>
Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit – Nachtrag 2020 -	<b>+4.037 T€</b>
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit –Plan 2020- (=Kreditaufnahme abzügl. Tilgung)	<b>+4.380 T€</b>
Entwicklung Finanzierungsmittelbestand 2020	<b>-1.481 T€</b>
Stand 24.06.2020 war:	<b>-759 T€</b>
Stand 08.07.2020 war:	<b>-1.700 T€</b>

# Finanzierungsmittelbestand zum 31.12.2020

Plan 2020 auf Basis Prognose Dez. 2019	<b>7.758 T€</b>
vJR 2020 aktuell	<b>11.133 T€</b>
Differenz	<b>+3.375 T€</b>

# Auswirkungen auf Finanzierungsmittelbestand

Zahlungsmittelbestand zum 01.01.2020	<b>11.133 T€</b>
Zahlungsmittelbedarf lfd. Verwaltungstätigkeit	<b>-9.898 T€</b>
Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit	<b>+4.037 T€</b>
Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit (Kredit ./ Tilgung)	<b>+5.861 T€</b>
Finanzierungsmittelbestand Ende 2020	<b>11.133 T€</b>

# Kreditaufnahme 2020

- 1,242 Mio. Euro zweckgebundene Finanzierung Erweiterung des Kindergartens Don Bosco bei der KFW (bereits aufgenommen)
- Zusätzliche Kreditaufnahme von 5,224 Mio. Euro (+1,481 Mio. € gegenüber Plan = 3,743 Mio. Euro), um Liquidität zu erhalten.
- Gesamtkreditaufnahme: 6,466 Mio. Euro (Plan: 4,985 Mio. Euro)

# Kassenkreditermächtigung

- Mit dem Haushaltsplan 2020 wurde eine Kassenkreditermächtigung von 6 Mio. Euro genehmigt.
- Im Zuge eines Nachtragshaushaltsplans 2020 könnte der Rahmen für Kassenkredite deutlich erhöht werden, um die Liquidität bei ungünstigem Anfall von Einzahlungen und Auszahlungen sicherzustellen.

# Interimssteuersschätzung im September 2020

Diese wird ergeben, wie sich folgende Einnahmen weiterhin entwickeln **könnten**:

- Einkommensteuer
- Umsatzsteuer

# Interimssteuersschätzung im September 2020

Das Land wird anhand des Ergebnisses ermitteln:

- Einkommensteueranteil
- Umsatzsteueranteil
  
- Schlüsselzuweisungen
- Kommunale Investitionspauschale

# Weiterer Fahrplan

## 1. Nachtragshaushaltsplan 2020

Letzte Vorberatung	<b>22.07.2020</b>
Beschluss	30.09.2020

# Ausblick 2021 – Grobe Prognose

- Bisheriges Ergebnis laut Finanzplan 2021 aus HPL 2020
- Bereits bekannte/sich abzeichnende Änderungen
- Gewerbesteuer – Schätzung auf **aktueller** Basis VZ (kann sich schnell ändern durch VZ-Anpassungen)
- Angaben aus Mai-Steuerschätzung
- Schlüsselzuweisungen und KIP grobe Schätzung GT

# Ergebnishaushalt 2021

## Wesentliche Erträge

Bezeichnung	2021 neu	2021 FP	Vergleich
Grundsteuer	2.105 T€	2.105 T€	+0 T€
Gewerbesteuer	5.000 T€*	6.200 T€	<b>-1.200 T€</b>
Einkommensteuer	9.492 T€	10.299 T€	<b>-807 T€</b>
Umsatzsteuer	928 T€	798 T€	+130 T€
Familienleistungsausgleich	759 T€	763 T€	-4 T€
Schlüsselzuweisungen	2.989 T€	4.013 T€	<b>-1.024 T€</b>
Investitionspauschale	937 T€	1.164 T€	<b>-227 T€</b>
Sonstige und Rundung			+92 T€
Summe Erträge			<b>-3.040 T€</b>

# Ergebnishaushalt 2021

## Wesentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2021 neu	2021 FP	Vergleich
Personal <b>(K)</b> (Neu: -110 T€)	7.265 T€	7.011 T€	<b>+254 T€</b>
Dachsanierung Kiosk (2020)	+35 T€		<b>+35 T€</b>
LED Tausch (2020)	+50 T€		<b>+50 T€</b>
GWS-Umlage	438 T€	553 T€	<b>-115 T€</b>
KitaTräger privat	1.912 T€	1.362 T€	<b>+550 T€</b>
Kita Träger kirchl. <small>-neu-</small>	1.990 T€	2.310 T€	<b>-320 T€</b>
<b>Saldo 1</b>			<b>+454 T€</b>

# Ergebnishaushalt 2021

## Wesentliche Aufwendungen

Bezeichnung	2021 neu	2021 FP	Vergleich
FAG	4.767 T€	4.577 T€	<b>+190 T€</b>
Rückstellungen FAG (neu -241 T€)	-2.584 T€	-492 T€	<b>-2.092 T€</b>
Kreisumlage	6.154 T€	6.001 T€	<b>+153 T€</b>
Rückstellungen KU (neu -290 T€)	-720 T€	178 T€	<b>-898 T€</b>
Sonstige + Rundung	-74 T€		<b>-74 T€</b>
<b>Saldo 2</b>			<b>-2.721 T€</b>
Summe Aufwendungen			<b>-2.267 T€</b>

# Auswirkungen auf Ergebnishaushalt 2021

Saldo Ergebnishaushalt bisher	-1.103.000 €
Prognose Erträge	-3.040.000 €
Prognose Aufwendungen	-2.267.000 €
Saldo Ergebnishaushalt -neu-	-1.876.000 €
Stand 24.06.2020 war:	-4.428.000 €
Stand 08.07.2020 war:	-2.816.000 €

# Auswirkungen auf Finanzhaushalt 2021 - laufende Verwaltungstätigkeit

Zahlungsmittelüberschuss bisher	<b>1.006.000 €</b>
Prognose Erträge	<b>-3.040.000 €</b>
Prognose Aufwendungen	<b>+722.000 €</b>
Zahlungsmittelbedarf 2021 neu	<b>-2.756.000 €</b>
Stand 24.06.2020 war:	<b>-2.319.000 €</b>
Stand 08.07.2020 war:	<b>-3.166.000 €</b>

# Investitionsprogramm 2021

## Auszahlungen absehbare Änderungen

<b>Bezeichnung</b>	<b>2021 neu</b>
Sitzungssaal Klimatisierung	+25 T€
TLF 3000	-90 T€
2 Garagen DRK Busenbach	+20 T€
<b>Anbau Waldschule (inkl. PV-Anlage)</b>	<b>+1.550 T€</b>
Urnen Stelenanlage	+82 T€
Straßenbeleuchtung Bergstr.	+9 T€
Photovoltaikanlage	+ 5 T€
Konzept-Radwegenetz	+ 50 T€
Digitaler Verkehrszeichenplan	+ 2 T€
<b>Saldo Auszahlungen</b>	<b>+1.653 T€</b>

Stand 24.06.2020 war: **+582 T€**

Stand 08.07.2020 war: **+1.501 T€**

# Investitionsprogramm 2021

## Einzahlungen Absehbare Änderungen

<b>Bezeichnung</b>	<b>2021 neu</b>
<b>Zuschuss TLF 3000</b>	<b>+80 T€</b>
<b>Saldo</b>	<b>+80 T€</b>

# Auswirkungen Finanzierungsmittel aus Investitionstätigkeit 2021

Finanzierungsmittelbedarf – Plan -	<b>-250 T€</b>
Änderung Einzahlungen	<b>+80 T€</b>
Änderung Auszahlungen	<b>+1.653 T€</b>
Finanzierungsmittelbedarf -Nachtrag-	<b>-1.823 T€</b>
Stand 24.06.2020 war:	<b>-752 T€</b>
Stand 08.07.2020 war:	<b>-1.671 T€</b>

# Auswirkungen auf Finanzhaushalt 2021 Prognose

<b>Bezeichnung</b>	<b>2021 neu</b>
Änderungen lfd. Verwaltungstätigkeit	<b>-3.762 T€</b>
Änderungen Investitionsprogramm	<b>-1.573 T€</b>
<b>Saldo</b>	<b>-5.335 T€</b>
Stand 24.06.2020 war:	<b>-3.907 T€</b>
Stand 08.07.2020 war:	<b>-5.592 T€</b>

# Auswirkungen auf Finanzierungsmittelbestand 2021

Zahlungsmittelbedarf lfd. Verwaltungstätigkeit	<b>-2.756 T€</b>
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	<b>-1.823 T€</b>
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (=Tilgung)	<b>-706 T€</b>
Entwicklung Finanzierungsmittelbestand 2021	<b>-5.285 T€</b>

Stand 24.06.2020 war: **-3.778 T€**

Stand 08.07.2020 war: **-5.543 T€**

# Auswirkungen auf Finanzierungsmittelbestand

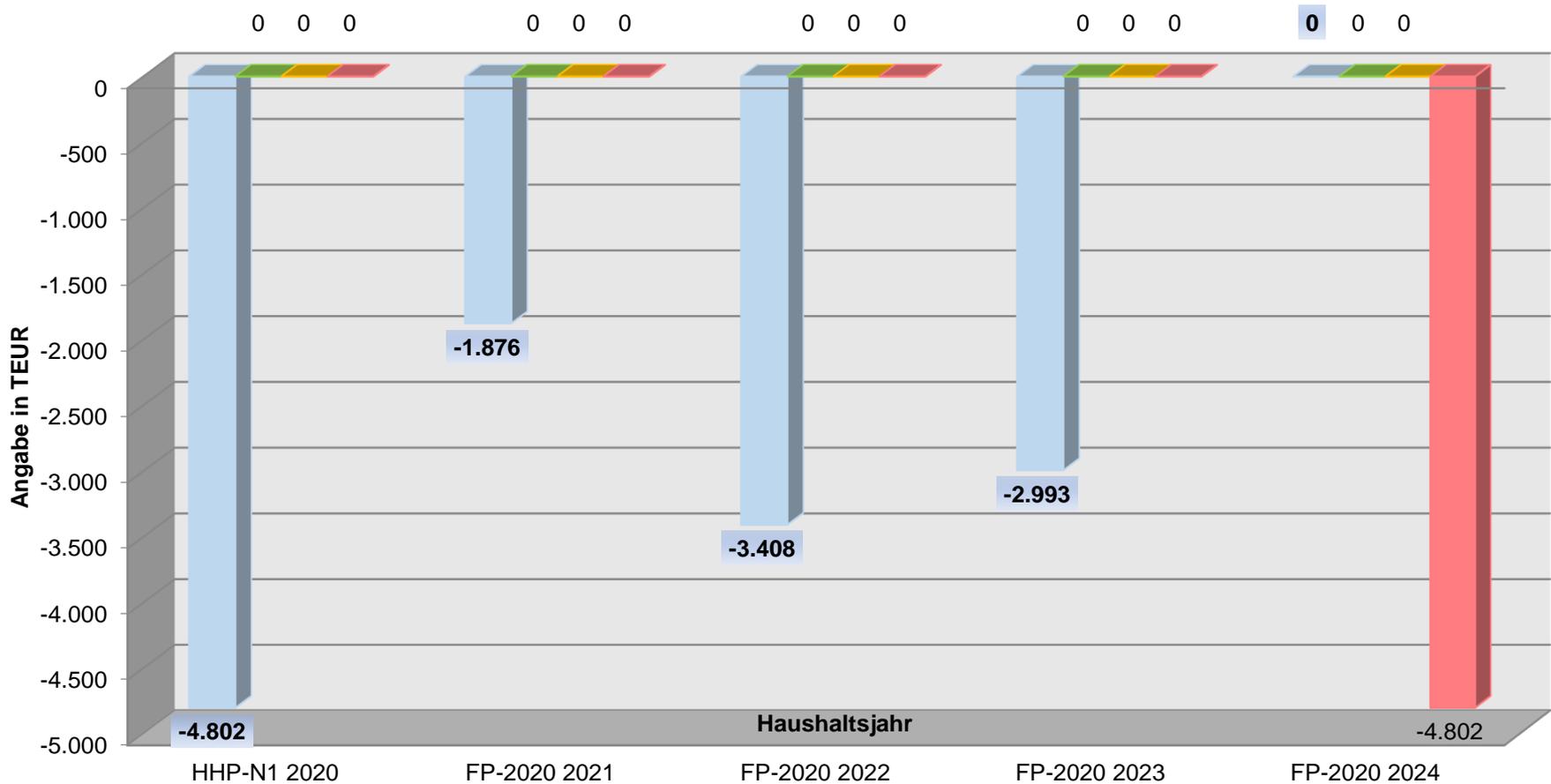
Zahlungsmittelbestand zum 01.01.2021	<b>11.133 T€</b>
Zahlungsmittelbedarf lfd. Verwaltungstätigkeit	<b>-2.756 T€</b>
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	<b>-1.823 T€</b>
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Kredit ./.. Tilgung) -aktualisiert-	<b>-706 T€</b>
Finanzierungsmittelbestand Ende 2021	<b>5.848 T€</b>

Stand 24.06.2020 war: **7.355 T€**

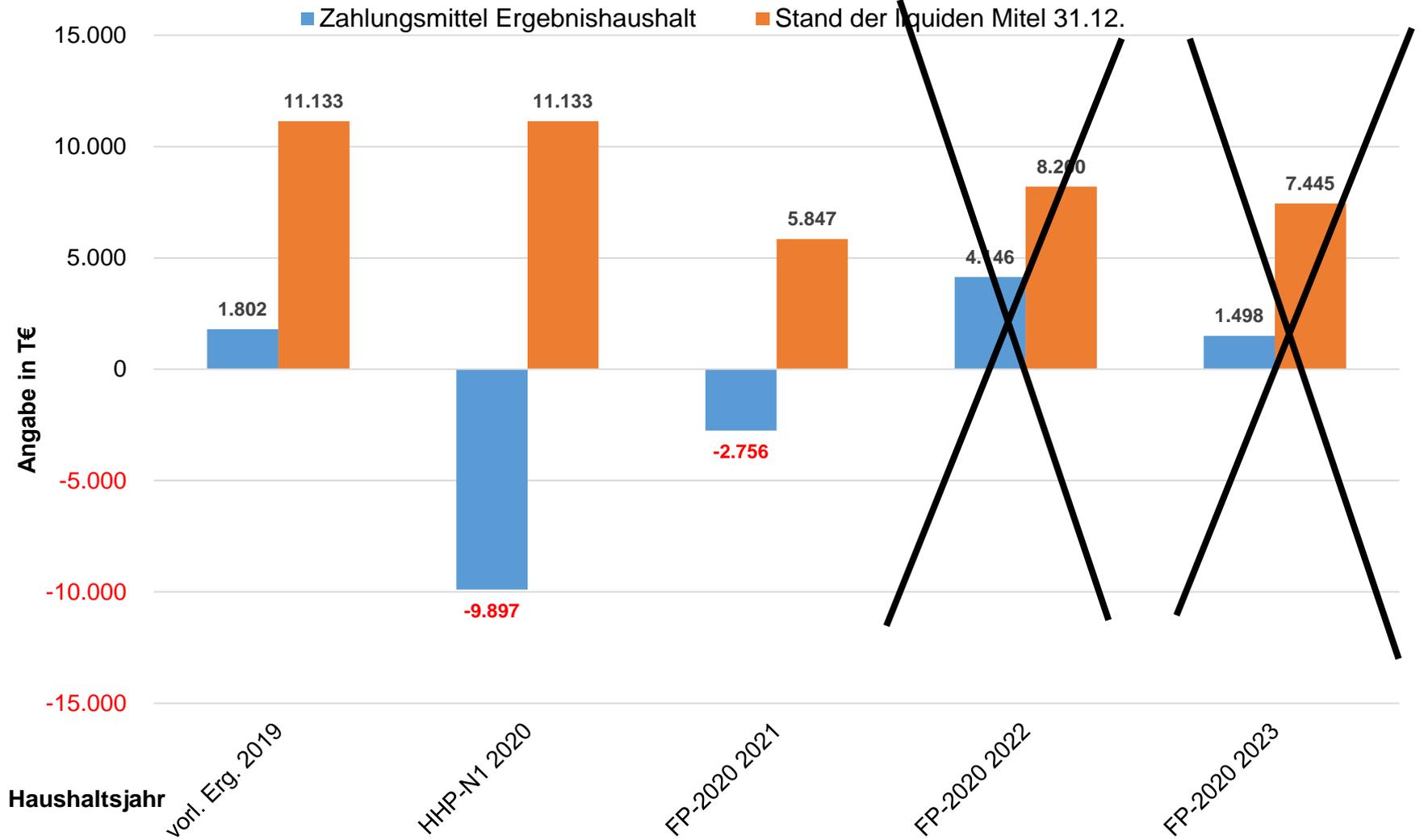
Stand 08.07.2020 war: **5.590 T€**

# Haushaltsausgleich (innerhalb von 4 Jahren)

- Veranschlagtes Ordentliches Ergebnis
- Zuführung zur Rücklage ordentliches Ergebnis
- Entnahme aus Rücklage ordentliches Ergebnis
- Verrechnung mit dem Basiskapital

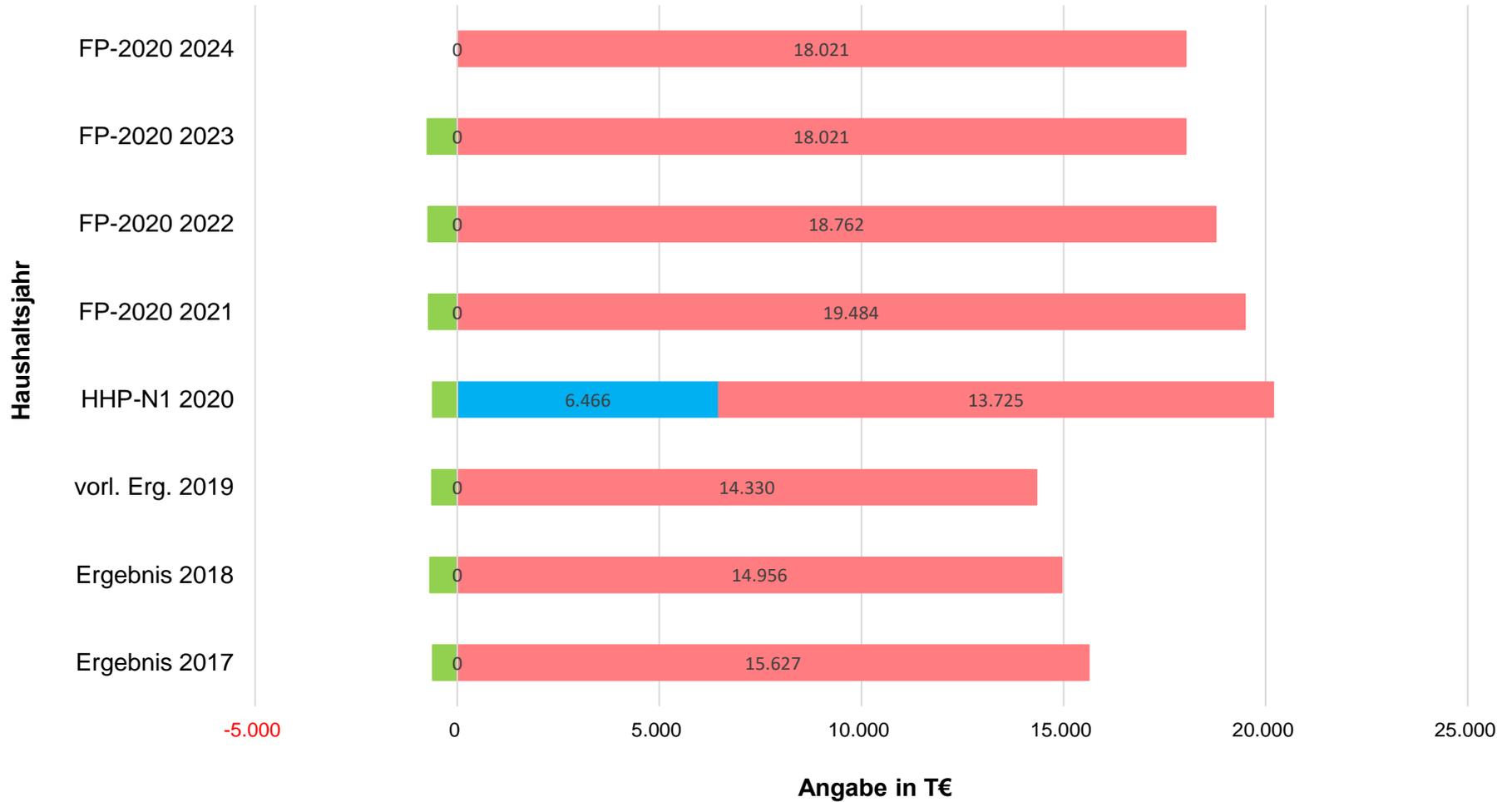


# Zahlungsmittelbedarf bzw. -überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit



# Entwicklung des Schuldenstandes

■ Kreditaufnahme ■ Tilgung ■ Schuldenstand 31.12. (ohne Neukredit)



# Hinweise/Prognoseunschärfe

- Bisher nur ganz wenige Unterhaltungsmaßnahmen und Investitionen eingeplant => Was kommt noch dazu? Wird der Mittelbedarf noch steigen?
- Prognose zum Wirtschaftswachstum wird sich noch ändern
- November-Steuerschätzung wird ergeben, wie sich Steueranteile, SW, KIP entwickeln werden
- Kostenentwicklung Kinderbetreuung?

# Fahrplan zum Haushaltsplan 2021

TA stellt für 2021 f. geplante Maßnahmen vor – nichtöffentliche Vorberatung (AUT)	<b>07.10.</b>
Einbringen des Haushaltsplanentwurfs (GR)	<b>21.10.</b>
Haushaltsberatung (GR, Samstag)	<b>07.11.</b>
1. Lesung – weitere Beratung/Beschlussfassung (GR)	<b>18.11.</b>
2. Lesung – weitere Beratung/Beschlussfassung (GR)	<b>02.12.</b>
<b>Verabschiedung HPL und WPL EB (GR)</b>	<b>16.12.</b>